

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing ALMEDA

registrikood: 11047097

küla: Konju küla

vald: Toila vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 41701

telefon: +372 3929901, +372 55655137

faks: +372 3929901

e-posti aadress: aleksei@stk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raha	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ ALMEDA asutati 2004. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks oli muu turismi teenuse osutamine.

2008. aastal alustati uue tegevusega: ärinõustamine, mida jätkati 2010. aastal. Antud tegevuse maht suurenes märgatavalt ja moodustas 195,6 tuhat krooni. Teine 2010. aastal saadud sissetuleku liik oli varustuse välja rentimine. Aasta käive moodustas sellel sissetuleku liigil 72 tuhat krooni.

Kokku moodustas 2010. aastal ettevõtte teenuste käive 267,6 tuhat krooni, st suurenes 225% võrreldes eelmise aastaga. Kõik teenused olid osutatud juriidilistele isikutele.

Kulutuste summa, mis on seotud tegevusega 2010. aastal oli 2009. aasta sama perioodiga võrreldes ligi 299,5 tuhat krooni ehk 107% suurem. Kuid väljaminekute summad on suurel määral seotud kulumiga, mis oli arvestatud põhivarale, kokku summas 245,9 tuhat krooni. Nagu ka eelmistel aastatel, ei omanud ettevõtte 2010.a. püsivaid töölisi. Palka ei arvestatud. Juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

Aruandeaastal võttis osaühing osa koos teiste sidusettevõtetega uue osaühingu loomisel:

OÜ Amanta Realty. Uue osaühingu põhitegevusala on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68201 - ETMAK). OÜ Almeda osalusemäär on 17% ja nominaalväärtusega 40000 krooni. Osalus on soetatud ülekursiga 80 000 krooni. Kokku osa bilansimaksumus moodustas 120000 krooni. OÜ Almeda maksis ära uue osaühingu osaluse eest mitterahalise ja rahalise maksega ja andis üle uue ettevõtte omakapitalisse kaks kinnistut (maatükki) Kohtla Järve linnas bilansi jääkmaksumusega 465 483 krooni. Lisaks sellele maksis OÜ Almeda osaühingu osaluse eest 30000 krooni sularahas. Osa soetusmaksumuse ja üleantud vara vahe on jaotatud järgmisel viisil:

Esiteks, bilansi real „Muu Immateriaalne põhivara“ oli kajastatud summa 275000 krooni, mida planeeritakse kanda kuludesse üle kümme aasta jooksul. Teiseks, oli kajastatud kasumiaruande real „Muud ärikulud“ selle tehingu kahjum 100 483 krooni summas.

Ettevõtte positiivne rahavoog 2010.a. oli 106 tuhat krooni. Netovara maht vähenes 91,5% võrra võrreldes 31.12.10. seisuga ja moodustas kogu bilansimahust 0,58%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatus on äriseadustiku §179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja raamatupidamise lisadest. Äriühingu juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab et:

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise seadusega ja hea raamatupidamistava nõuetega.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne juhatuse hinnangul kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjuvad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Juhatus hinnangul on OÜ ALMEDA jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	3 150 448	3 044 385
Nõuded ja ettemaksed	7 200	46 044
Kokku käibevara	3 157 648	3 090 429
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	160 000	40 000
Materiaalne põhivara	758 083	1 469 431
Immateriaalne põhivara	375 000	100 000
Kokku põhivara	1 293 083	1 609 431
Kokku varad	4 450 731	4 699 860
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 424 945	4 394 668
Kokku lühiajalised kohustused	4 424 945	4 394 668
Kokku kohustused	4 424 945	4 394 668
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 192	452 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 406	-190 968
Kokku omakapital	25 786	305 192
Kokku kohustused ja omakapital	4 450 731	4 699 860

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	267 629	82 365
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-245 865	-225 376
Brutokasum (-kahjum)	21 764	-143 011
Üldhalduskulud	-224 382	-48 833
Muud äritulud	0	6 725
Muud ärikulud	-109 223	-5 765
Ärikasum (-kahjum)	-311 841	-190 884
Finantstulud ja -kulud	32 435	-84
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-279 406	-190 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 406	-190 968

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-311 841	-190 884
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	245 865	225 376
Kasum (kahjum) põhivara müügist	70 483	0
Kokku korrigeerimised	316 348	225 376
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 844	122 632
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 277	54 457
Kokku rahavood äritegevusest	73 628	211 581
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-395 000	-614 662
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	395 000	0
Laekunud intressid	32 920	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 920	-614 662
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 399 000
Makstud intressid	0	-84
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 398 916
Kokku rahavood	106 548	2 995 835
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 044 385	48 550
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 548	2 995 835
Valuutakursside muutuste mõju	-485	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 150 448	3 044 385

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	452 160	496 160
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-190 968	-190 968
31.12.2009	40 000	4 000	261 192	305 192
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-279 406	-279 406
31.12.2010	40 000	4 000	-18 214	25 786

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	117 570	3 044 385
Tähtajalised hoiused	3 032 878	0
Kokku raha	3 150 448	3 044 385

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	31 500
Ostjatelt laekumata arved	0	31 500
Nõuded sidusettevõtetele	7 200	14 544
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 200	46 044

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	56	0	351
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	56	0	351

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Pavlovi Apteek	Eesti	47731 Apteekide tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010
OÜ Pavlovi Apteek	40 000	40 000
Kokku:	40 000	40 000

Lisa 5 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ALMEDA 31.12.2010. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid). Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud kirjendatakse tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajale ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasel väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muid finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebetõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning muudest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude maksumus kantakse kuludesse kaalutatud keskmise soetuishinna meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 50000 ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mille puhul renditud varaobjekti omandiõiguse ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse rentniku poolt tekkepõhiselt kuludes. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimusel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis

arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb ülerentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustused

Pikaajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta. Kohustusi, mis ei ole pikaajalised, loetakse lühiajalisteks.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruande lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Maksude arvestamisel on lähtutud kehtivatest maksuseadustest.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
OÜ Amanta Realty	Eesti	68201	0	17

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	31.12.2010
OÜ Amanta Realty	0	120 000	120 000
Kokku:	0	120 000	120 000

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Amanta Realty	17	15.04.2010	120 000

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	100 000	100 000
Jääkmaksumus	100 000	100 000
Muud muutused	275 000	275 000
31.12.2010		
Soetusmaksumus	375 000	375 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	375 000	375 000

Aruandeaastal võttis osaühing osa koos teiste sidusettevõtetega uue osaühingu loomisel: OÜ Amanta Realty. OÜ Almeda maksis ära uue osaühingu osaluse eest mitterahalise ja rahalise maksega ja andis üle uue ettevõtte omakapitalisse kaks kinnistut (maatükki) Kohtla Järve linnas bilansi jääkmaksumusega 465 483 krooni. Lisaks sellele maksis OÜ Almeda osaühingu osaluse eest 30000 krooni sularahas. viisil: Bilansi real „Muu Immateriaalne põhivara“ oli kajastatud summa 275000 krooni, mida planeeritakse kanda kuludesse üle kümme aasta jooksul.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed		
31.12.2008						
Soetusmaksumus	465 483			614 662	614 662	1 080 145
Jääkmaksumus	465 483			614 662	614 662	1 080 145
Ostud ja parendused		614 662	614 662			614 662
Muud ostud ja parendused		614 662	614 662			614 662
Amortisatsioonikulu		-225 376	-225 376			-225 376
Ümberklassifitseerimised		614 662	614 662	-614 662	-614 662	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		614 662	614 662	-614 662	-614 662	0
31.12.2009						
Soetusmaksumus	465 483	1 229 324	1 229 324			1 694 807
Akumuleeritud kulum		-225 376	-225 376			-225 376
Jääkmaksumus	465 483	1 003 948	1 003 948			1 469 431
Amortisatsioonikulu		-245 865	-245 865			-245 865
Müügid	-465 483					-465 483
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	1 229 324	1 229 324			1 229 324
Akumuleeritud kulum		-471 241	-471 241			-471 241
Jääkmaksumus	0	758 083	758 083			758 083

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Maa	90 000	0
Kokku	90 000	0

OÜ Almeda maksis ära uue osaühingu osaluse eest mitterahalise maksega ja andis üle uue ettevõtte omakapitalisse kaks kinnistut (maatükki) Kohtla Järve linnas bilansi jääkmaksumusega 465 483 krooni.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	267 629	82 365
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	267 629	82 365
Kokku müügitulu	267 629	82 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
70221 - Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	195 629	27 965
77399 - Muijal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	72 000	54 400
Kokku müügitulu	267 629	82 365

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Nagu ka eelmistel aastatel, ei omanud ettevõtte 2010.a. püsivaid töölisi. Palka ei arvestatud. Juhatusel liikmele väljamakseid ei tehtud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 200	4 318 000	14 544	4 318 000

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	217 168	0	54 400

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ALMEDA (registrikood: 11047097) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY VYLEGZHANIN	Juhatuse liige	28.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 406
Kokku	-18 214

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	261 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-279 406
Kokku	-18 214

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	195629	73.10%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	72000	26.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Detotšenko	36306082212	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929901
Faks	+372 3929901
Mobiiltelefon	+372 55655137
E-posti aadress	aleksei@stk.ee