

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Acolades

registrikood: 10916326

tänava/talu nimi, Kadaka pst 49
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10913

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

2010. aastal oli Acoladese OÜ müügitulud 1875564 krooni. Käibe suurenemine tulenes tellimuste suurenemisest. Prognnoosime samaväärset tulemust 2011 aastal.

Ettevõtte peamine tegevusvaldkond on kinnisvaravahendus ja -haldamine ning investeerimine ning plaanime samal põhitegevusvaldkonnas majandustegevust jätkata.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid mis väljuvad tavapärase majanustegevuse raamest ei ole.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaasta ei ole ja järgmistel aastatel ei planeerita.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele raamatupidamiskohustuslase poolt ei ole aruandeaastal arvestatud ega makstud tasusid ning ei ole tehtud muid olulisi soodustusi (tekkepõhiselt arvestatuna), samuti ei ole nende liikmetega seotud potentsiaalseid kohustusi.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi ei ole.

Indrek Vallaste

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Acolades juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande		
koostamise eest ja kinnitab, et:		
• raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses		
Eesti hea raamatupidamistavaga;		
• raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Acolades		
finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;		
• kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on		
raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;		
• OÜ Acolades on jätkuvalt tegutsev.		
Saue, 25.05.2011		

Indrek Vallaste		
Juhatuses liige		

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	2 816 918	2 265 548
Nõuded ja ettemaksed	121 994	109 892
Varud	18 328	30 112
Kokku käibevara	2 957 240	2 405 552
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 479 521	4 487 658
Kokku põhivara	4 479 521	4 487 658
Kokku varad	7 436 761	6 893 210
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	266 528	169 367
Kokku lühiajalised kohustused	266 528	169 367
Kokku kohustused	266 528	169 367
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 679 843	6 596 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446 390	83 622
Kokku omakapital	7 170 233	6 723 843
Kokku kohustused ja omakapital	7 436 761	6 893 210

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	1 875 564	124 715
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 664 839	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 230	-82 904
Tööjõukulud	-350 284	-301 834
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 136	-5 088
Muud ärikulud	-1 903	-9 889
Ärikasum (-kahjum)	-222 828	-275 000
Finantstulud ja -kulud	669 218	358 622
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	446 390	83 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446 390	83 622

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-222 828	-275 000
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 136	5 088
Muud korrigeerimised		435 936
Kokku korrigeerimised	8 136	441 024
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 625	-219 978
Varude muutus	8 307	30 112
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	97 161	85 071
Muud rahavood äritegevusest		-86 976
Kokku rahavood äritegevusest	-117 849	-25 747
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	51	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	51	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed		-45 816
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-45 816
Kokku rahavood	-117 798	-71 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 265 548	1 977 484
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-117 798	-71 563
Valuutakursside muutuste mõju	669 168	359 627
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 816 918	2 265 548

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	6 596 221	6 640 221
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			83 622	83 622
31.12.2009	40 000	4 000	6 679 843	6 723 843
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			446 390	446 390
31.12.2010	40 000	4 000	7 126 233	7 170 233

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ÜA Acolades raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

B. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

C. Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

D. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et osaühing saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 1-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida osaühing saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib osaühing läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel konserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooni kajastatud. Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

E. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	260 692	225 389
Sotsiaalmaksud	89 592	76 445
Kokku tööjõukulud	350 284	301 834
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Acolades (registrikood: 10916326) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK VALLASTE	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 679 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	446 390
Kokku	7 126 233

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1875564	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Vallaste	37303210234	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56453241
E-posti aadress	indrek1234@hotmail.com