

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Lammas ja Sammal OÜ

registrikood: 11049185

tänavatalu nimi, Ruudu talu
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Eru küla

vald: Vihula vald

postisihthumber: 45202

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: peapostkontor@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkus Lammas ja Sammal OÜ tavapärase tegevus.

Lammas ja Sammal OÜ põhitegevus majandusaasta jooksul oli jätkuvalt kinnisvara välja rentimine ja sellega seotud teenuste osutamine meditsiiniteenuste osutajatele.

2011. aastal alustas Lammas ja Sammal OÜ otseinvesteeringuid nõustamisprojektidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Lammas ja Sammal OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Lammas ja Sammal OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	80 757	44 674	
Nõuded ja ettemaksed	488 165	290 403	2
Kokku käibevara	568 922	335 077	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	0	4
Nõuded ja ettemaksed	2 500 000	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	5 083 500	5 083 500	5
Materiaalne põhivara	326 977	48 474	6
Kokku põhivara	7 950 477	5 131 974	
Kokku varad	8 519 399	5 467 051	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	174 651	165 432	7
Võlad ja ettemaksed	243 651	108 158	8
Kokku lühiajalised kohustused	418 302	273 590	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 823 991	4 439 471	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 823 991	4 439 471	
Kokku kohustused	7 242 293	4 713 061	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	80 000	9
Ülekurss	280 000	0	
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	665 990	597 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 116	68 139	
Kokku omakapital	1 277 106	753 990	
Kokku kohustused ja omakapital	8 519 399	5 467 051	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 583 785	1 029 675	10
Muud äritulud	210	960	
Mitmesugused tegevuskulud	-740 842	-149 212	
Tööjõukulud	-414 637	-474 266	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-71 497	-24 831	
Muud ärikulud	-169	-108 394	
Ärikasum (-kahjum)	356 850	273 932	
Finantstulud ja -kulud	-133 734	-205 793	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	223 116	68 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 116	68 139	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	356 850	273 932	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	71 497	24 831	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	108 393	
Muud korrigeerimised	-10 000	0	
Kokku korrigeerimised	61 497	133 224	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-197 762	-60 341	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	135 493	-85 209	
Makstud intressid	-123 364	-205 331	12
Kokku rahavood äritegevusest	232 714	56 275	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-350 000	0	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	75 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 000	0	
Antud laenud	-2 500 000	0	2
Laekunud intressid	131	160	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 889 869	75 160	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 950 000	285 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-556 261	-584 538	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	300 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 693 739	-299 538	
Kokku rahavood	36 584	-168 103	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 674	213 399	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 584	-168 103	
Valuutakursside muutuste mõju	-501	-622	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 757	44 674	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000		8 000	597 851	685 851
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				68 139	68 139
31.12.2009	80 000		8 000	665 990	753 990
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				223 116	223 116
Emiteeritud osakapital	20 000	280 000			300 000
31.12.2010	100 000	280 000	8 000	889 106	1 277 106

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lammas ja Sammal 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitali/kasutusrendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võeti bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Alates 01.01.2009 on tulumaksumäär 21/79

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	243 061	282 070	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77	0	3
Muud nõuded	2 745 027	0	
Laenuõuded	2 500 000	0	
Muud nõuded	245 027	0	
Ettemaksed	0	8 333	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 988 165	290 403	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		8 246	50 641
Üksikisiku tulumaks		6 047	4 831
Erisoodustuse tulumaks		-302	41
Sotsiaalmaks		10 456	10 010
Kohustuslik kogumispension		634	0
Töötuskindlustusmaksed		0	1 092
Ettemaksukonto jääk	77		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77	25 081	66 615

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Kriit OÜ	Eesti	70221	0	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kriit OÜ	100	16.11.2010	40 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	5 083 500	5 083 500
Jääkmaksumus	5 083 500	5 083 500
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 083 500	5 083 500
Jääkmaksumus	5 083 500	5 083 500
31.12.2010		
Soetusmaksumus	5 083 500	5 083 500
Jääkmaksumus	5 083 500	5 083 500

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	339 500	354 868
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	21 921	20 874

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	250 081		250 081	104 199	354 280
Akumuleeritud kulum	-66 688		-66 688	-30 894	-97 582
Jääkmaksumus	183 393		183 393	73 305	256 698
Amortisatsioonikulu	66 688		66 688	-24 831	41 857
Müügid	-250 081		-250 081		-250 081
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0		0	104 199	104 199
Akumuleeritud kulum	0		0	-55 725	-55 725
Jääkmaksumus	0		0	48 474	48 474
Ostud ja parendused		350 000	350 000		350 000
Amortisatsioonikulu		-46 666	-46 666	-24 831	-71 497
31.12.2010					
Soetusmaksumus		350 000	350 000	104 199	454 199
Akumuleeritud kulum		-46 666	-46 666	-80 556	-127 222
Jääkmaksumus		303 334	303 334	23 643	326 977

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	88 500	
Transpordivahendid	88 500	
Kokku	88 500	

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	4 224 805	174 651	4 050 154	
Muud laenud	2 500 000		2 500 000	
Pikaajalised laenud kokku	6 724 805	174 651	6 550 154	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused	273 837		273 837	
Muud laenukohustused kokku	273 837		273 837	
Laenukohustused kokku	6 998 642	174 651	6 823 991	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	214 670		214 670	
Lühiajalised laenud kokku	214 670		214 670	
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	4 390 233	165 432	758 453	3 466 348
Pikaajalised laenud kokku	4 390 233	165 432	758 453	3 466 348
Laenukohustused kokku	4 604 903	165 432	973 123	3 466 348

Pangalaenu alusvaluuta on EUR, tagasimakse tähtaeg on 15.06.2016 ja laenuintress 6 kuu Euribor+ 1,8%

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208 570	12 817	
Võlad töövõtjatele	0	13 986	
Maksuvõlad	25 081	66 615	3
Muud võlad	10 000	14 740	
Intressivõlad	10 000	0	
Muud viitvõlad	0	14 740	
Kokku võlad ja ettemaksed	243 651	108 158	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	80 000
Osade arv (tk)	2	1
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtused on 80000 ja 20000 krooni.		

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 583 785	1 029 675
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 583 785	1 029 675
Kokku müügitulu	1 583 785	1 029 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ruumide rent	339 500	354 868
Konsultatsiooniteenus	1 236 021	652 912
Muud	8 264	21 895
Kokku müügitulu	1 583 785	1 029 675

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	306 337	349 568
Sotsiaalmaksud	108 300	124 698
Kokku tööjõukulud	414 637	474 266
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	131	160
Intressitulu hoiustelt	131	160
Intressikulud	-133 364	-205 331
Intressikulu laenudelt	-133 364	-205 331
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-501	-622
Kokku finantstulud ja -kulud	-133 734	-205 793

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	129 027	73 836		15 158
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 066 639	200 000	47 097	200 000

	2010	2009
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	492 163	352 290

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	201 724	130 000

Aruande digitaalallkirjad

Lammas ja Sammal OÜ (registrikood: 11049185) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR JAAKSOO	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	665 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 116
Kokku	889 106
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	889 106
Kokku	889 106

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1236022	78.04%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	339500	21.44%	Ei
Muu telekommunikatsioon	61901	8263	0.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing DOKTOR KRAFT-JAAKSOO	10887240	Ilmarise 23-6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Üllar Jaaksoo	37103232726	Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6514190
Mobiiltelefon	+372 5505245
E-posti aadress	yllar.jaaksoo@mail.ee