

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ ADEPTE

registrikood: 10677206

tänav: Kõue-Mardi, Liiküla küla

vald: Mustjala

postisihtnumber: 93631

maakond: Saaremaa

telefon: +372 6732244

faks: +372 6732246

e-posti aadress: harry@windrose.ee

veebileht: www.adepte.ee

Sisukord

Bilanss	4
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid.....	8
Lisa 1 Kontserni struktuur	11
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3 Muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded	11
Lisa 4 Varud.....	12
Lisa 5 Sidusettevõtete osad	12
Lisa 6 Muud aktsiad, osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Maksud	14
Lisa 11 Tulumaks	15
Lisa 12 Kasutusrent	15
Lisa 13 Saadud ettemaksed	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud.....	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud.....	17
Lisa 21 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 23 Emaettevõtte finantsaruanded	19
Bilanss	19
Kasumiaruanne.....	20
Rahavoogude aruanne	21
Omakapitali muutuste aruanne	22
Majandusaasta aruande allkirjad	23

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

Audiitori järeldusotsus

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Müügitulu Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite lõikes

Osanike nimekiri

TEGEVUSARUANNE

OÜ Adepte tegevusalaks aastal 2010 oli sidusüksuste igapäevase töö kontroll ja juhtimine.

OÜ-ga Adepte seotud äriühingud olid aastal 2010 järgmised:

- OÜ Raisner (OÜ-le Adepte kuulub 10%);
- OÜ Est Wind Power (OÜ-le Adepte kuulub 6.21 %);
- OÜ Adepte Ekspert (OÜ-le Adepte kuulub 78 %);
- OÜ Nõmme Raadio (OÜ Adepte on ainuosanik);
- OÜ Nordic Water (OÜ-le Adepte kuulub 80%).
- OÜ Gaspower (OÜ-le Adepte kuulub 20%).
- AS Gemhill (OÜ-le Adepte kuulub 99,94%).

Põhitegevusena juhtis ja kontrollis OÜ Adepte sellekohaste lepingute alusel OÜ Raisner ja OÜ Est Wind Power igapäevast tööd. Mõlema äriühingu põhitegevusalaks on elektrienergia tootmine ja müük ning hetkel on mõlema äriühingu arendatavad taastuvenergeetikaprojektid endiselt arendusfaasis. Lisaks juhtis ja kontrollis OÜ Adepte enamusosanikuna aktiivselt AS Gemhill (varasem OÜ Gemhill) igapäevast tööd, ennekõike AS Gemhill nõukogu ja juhatuse tegevuse kaudu.

OÜ Adepte saavutas positiivsed lahendid MTÜ-ga Varese Sadam (Mustjala vald, Saaremaa) seonduvates kohtuasjades. Aastal 2011 on plaanis Varese sadama erastamine ning OÜ Adepte omandab Varese sadama osas enamusotsustusõiguse.

OÜ Adepte jätkab aastal 2011 vaid oma põhitegevusalal.

OÜ-l Adepte oli 2010.a 5 töötajat.

OÜ Adepte juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu kogusummas 160 994 krooni. OÜ-l Adepte puuduvad lahkumishüvitiste maksmise kohustused seoses juhatuse liikmete võimaliku teenistussuhte lõpetamisega.

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
Raha		4 286 477	8 952 853
Nõuded ostjate vastu	2	1 675 150	1 723 867
Muud lühiajalised nõuded	3	5 826 288	6 055 651
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	87 407	580 583
Ettemaksed teenuste eest		137 064	33 176
Varud	4	5 789 187	2 732 276
Käibevara kokku		17 801 573	20 078 406
Pikaajalised nõuded	3	1 851 190	1 510 980
Sidusettevõtete osad	5	3 007 113	3 083 807
Muud aktsiad, osad	6	9 716 539	9 716 539
Materiaalne põhivara	7	22 476 210	26 067 309
Põhivara kokku		37 051 052	40 378 635
AKTIVA KOKKU		54 852 625	60 457 041
PASSIVA			
Laenukohustused	8	3 216 679	160 714
Võlad tarnijatele		934 465	964 302
Võlad töövõtjatele	9	585 216	425 352
Maksuvõlad	10	790 902	844 791
Muud võlad		943 597	2 227 427
Saadud ettemaksed	13	4 182 006	4 182 006
Sihtfinantseerimine	21	376 780	0
Lühiajalised kohustused kokku		11 029 645	8 804 592
Pikaajalised kohustused	8	91 612	0
Pikaajalised kohustused kokku		91 612	0
Kohustused kokku		11 121 257	8 804 592
Vähemusosa		44 272	16 800
Osakapital		500 000	500 000
Ülekurss		19 562 391	19 562 391
Kohustuslik reservkapital		50 000	50 000
Eelmiste perioodide kasum		31 523 258	29 198 322
Aruandeaasta kasum		-7 948 553	2 324 936
Omakapital kokku		43 731 368	51 652 449
PASSIVA KOKKU		54 852 625	60 457 041

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	2010	2009
Müügitulu	14	11 715 070	12 854 337
Muud äritulud	15	670 982	2 932 213
Kaubad, toore, materjal ja teenused	16	-5 120 977	-6 308 138
Mitmesugused tegevuskulud	17	-5 463 892	-2 716 786
Tööjõukulud			
Palgakulu	20	-4 016 506	-2 256 759
Sotsiaalmaksud		-1 401 264	-766 511
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-2 160 456	-1 466 488
Muud ärikulud	18	-2 453 214	-422 209
Ärikasum (-kahjum)		-8 230 257	1 849 659
Finantstulud ja -kulud	19	309 176	1 715 738
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-7 921 081	3 565 397
Tulumaks	11	0	-1 238 734
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-7 921 081	2 326 663
Vähemusosalus		-27 472	-1 727
Emaettevõttele kuuluv kasum		-7 948 553	2 324 936

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2010	2009
Ärikasum		-8 230 257	1 849 659
Korrigeerimised:			
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringu kulum	7	2 160 456	1 466 488
Kasum (kahjum) põhivara müügist	15	1 993 399	-2 445 000
Kasum(kahjum) laenude mahakandmisest		-452 602	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		923 002	-934 206
Varude muutus		-3 056 911	-2 531 412
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		44 282	975 452
Laekumised sihtfinantseerimisest		837 382	0
Makstud intressid		-2 964	-32 090
Muud rahavood äritegevusest		21 694	0
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-1 057 974
Kokku rahavood äritegevusest		-5 762 519	-2 709 083
Materiaalse põhivara soetus		-2 988 907	-7 643 124
Materiaalse põhivara müük		2 732 000	2 720 000
Investeering tüürettevõttesse		0	-5 200
Investeering sidusettevõttesse		0	-12 000
Muudväljamaksed investeerimistegevusest		0	-4 572 902
Muud laekumised investeerimistegevusest		0	4 021 681
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus		0	-894 750
Saadud intressid		29 370	425 921
Antud laenude tagasimaksed		330 000	2 655 883
Antud laenud		-548 904	-647 561
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-446 441	-3 952 052
Makstud intressid		-679	0
Saadud laenude tagasimaksed		-225 714	-2 726 377
Saadud laenud		3 063 938	100 000
Arvelduskrediidi saldo muutus		494	-127
Makstud ettevõtte tulumaks		-301 442	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-22 601	0
Makstud dividendid		-1 134 000	-3 530 000
Muud laekumised finantseerimisest		1 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 381 496	-6 156 504
Rahavood kokku		-4 827 464	-12 817 639
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		8 952 853	21 770 492
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-4 666 376	-12 817 639
Valutakursi muutus		-161 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 286 477	8 952 853

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Üle- kurss	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku ema- ettevõttele kuuluv omakapital	Vähemus- osa	Kokku omakapital
Saldo 31.12.2008	500 000	19 562 391	50 000	33 858 322	5 3 970 713	15 073	53 985 786
Aruandeaasta puhaskasum				2 324 936	2 324 936	1 727	2 326 663
Jaotatud dividendid	-	-	-	-4 660 000	-4 660 000		-4 660 000
Saldo 31.12.2009	500 000	19 562 391	50 000	31 523 258	51 635 649	16 800	51 652 449
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	-	-7 948 553	-7 948 553	27 472	-7 921 081
Saldo 31.12.2010	500 000	19 562 391	50 000	23 574 705	43 687 096	44 272	43 731 368

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

OÜ Adepte raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimine

Tütarettevõtted ehk ettevõtted, kus emaettevõtte OÜ Adepte omab otseselt või kaudselt häälteenamust, konsolideeritakse. Konsolideeritud aruannetes on käsitletud emaettevõtet ja tema tütarettevõtet ühendatud majandusüksusena. Konsolideerimisel on ühendatud rida-realt ema- ja tütarettevõtjate finantsaruanded ning elimineeritud kontserniseste tehingute tagajärjel tekkinud nõuded ja kohustused, sisekäibed, kasumid ja kahjumid. OÜ-l Adepte tekkis konsolideerimiskohustus 2007 aastal.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid)

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aktsiad on bilansis näidatud õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Aktsiate väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse finantsinvesteeringud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Tütarettevõtete osad emaettevõtte finantsaruannetes

Emaettevõtte finantsaruannetes on tütarettevõtted kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtete osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle OÜ Adeptel on oluline mõju ja mis ei ole OÜ Adepte tütarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui OÜ Adepte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Erandina võib esineda oluline mõju ka väiksema osaluse puhul kui 20%. Investeeringuid sidusettevõtetesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega). Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse. Emaettevõtte eraldi seisvates finantsaruannetes on sidusettevõtted kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised	50 aastat;
masinad ja seadmed	5-6 aastat;
muu inventar	2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisel rakendatakse brutomeetodit.

Varade sihtfinantseerimise puhul võetakse sihtfinantseeritav vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Adepte sidusettevõtted
- OÜ Adepte olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

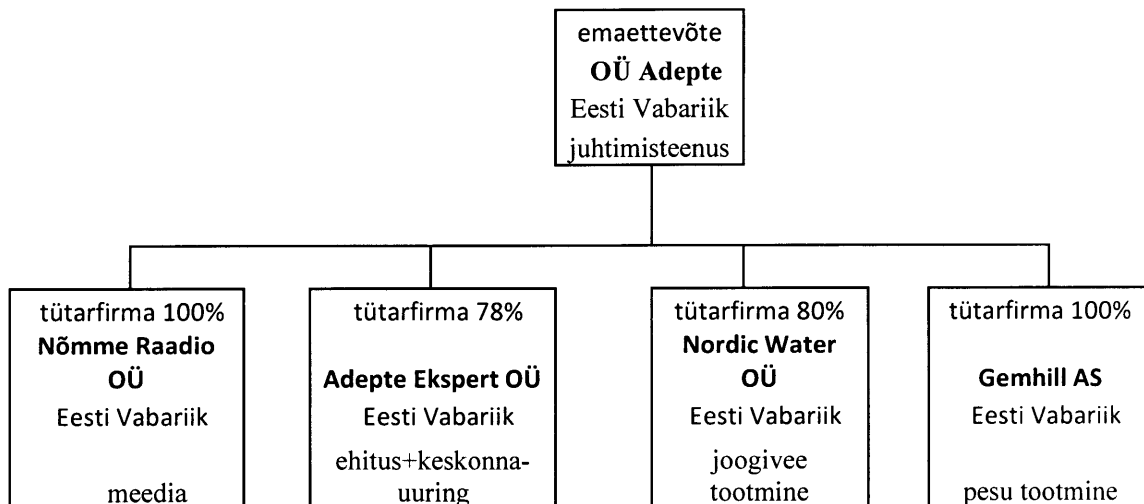
Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti euroalaga ning seetõttu muutub Eesti ettevõtete arvestus- ja esitusvaluuta Eesti kroonidest eurodeks.

Muutusi arvestusvaluutas kajastatakse edasiulatuvalt. Eesti kroonides kajastatud saldod arvestatakse ümber eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määrusega kinnitatud valuutakursist 1 euro = 15,6466 Eesti krooni, mis ühtlasi on kuni eurole üleminekuni kehtinud Eesti Panga ametlik valuutakurss. Saldode ümardamisel tekkinud võimalikud vahed kajastatakse üleminekuaasta aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Kontserni struktuur



Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjate tasumata summad	1 675 150	1 723 867
Kokku	1 675 150	1 723 867

Lisa 3 Muud lühiajalised ja pikaajalised nõuded

	31.12.2010	31.12.2009
Lepinguline nõue	1 972 000	1 972 000
Laenunõuded	517 341	730 869
Intressinõuded	1 210 095	686 318
Muud nõuded	2 126 852	2 666 464
Kokku lühiajaline nõue	5 826 288	6 055 651
Laenunõuded	1 851 190	1 510 980
Kokku pikaajalised nõuded	1 851 190	1 510 980

Laenud kannavad intressi 6%-12% aastas.

Lisa 4 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	2 790 091	2 231 242
Lõpetamata toodang	375 669	
Valmistoodang	303 230	301 298
Müügiks ostetud kaubad	1 664 446	71 040
Muu	402 915	128 696
Ettemaks hankijatele	252 836	
Kokku	5 789 187	2 732 276

Lisa 5 Sidusettevõtete osad

	OÜ Raisner	Gaspower OÜ	Kokku
Osalus 31.12.2010	10%	30%	
Osalus 31.12.2009	10%	30%	
Asukoht	Tallinn	Tallinn	
Tegevusala	Tuulepargi rajamine	Elektri ja soojuse tootmine	
Bilansiline maksumus 31.12.2008	3 078 157	0	3 078 157
Soetamine 2009		12 000	12 000
Kapitaliosaluse kasum	-6 350		-6 350
Bilansiline maksumus 31.12.2009	3 071 807	12 000	3 083 807
Kapitaliosaluse kasum	-64 694	-12 000	-76 694
Bilansiline maksumus 31.12.2010	3 007 113	0	3 007 113
Osalus sidusettevõtte omakapitalis			
	31.12.2009	4 017 860	12 000
	31.12.2010	3953166	0
erinevus	-946 053	0	
so realiseerumata kasum	-946 053		

OÜ-l Adepte on oluline mõju OÜ Raisner majandustegevusele, seega on investeringut käsitletud sidusettevõttena ja rakendatakse kapitaliosalust.

Lisa 6 Muud aktsiad, osad

EstWindPower OÜ	Osalus	Väärtus
31.12.2008	5,00%	7 823 300
Osaluse juurdeost	1,21%	894 750
Õiglase väärtuse muutus		998 489
31.12.2009	6,21%	9 716 539
31.12.2010	6,21%	9 716 539

2010 aastal lõpetati Est Wind Power OÜ osa kajastamine õiglase väärtuse meetodil, kuna ei osutunud enam võimalikuks õiglase väärtuse määramine. Edaspidi kajastatakse investeeringut OÜ Adepte bilansis soetusmaksumuses ning uueks soetusmaksumuseks võeti viimati hinnatud õiglase väärtus (31.12.2009 seis).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masina- ja seadmed	Inventar	Lõpetamata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2008	15 616 155	4 654 325	736 882	594 283	21 601 645
Soetamine	5 748 035	1 383 001	101 959	410 127	7 643 122
Müük	-275 000				-275 000
Soetusmaksumus 31.12.2009	21 089 190	6 037 326	838 841	1 004 410	28 969 767
Soetamine	50 503	2 000 033	655 002	623 287	3 328 825
Müük	-4 500 000	-380 082			-4 880 082
Soetusmaksumus 31.12.2010	16 639 693	7 657 277	1 493 843	1 627 697	27 418 510
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	351 152	887 616	197 203	0	1 435 971
Arvestatud kulum	558 652	739 544	168 291	0	1 466 487
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	909 804	1 627 160	365 494	0	2 902 458
Arvestatud kulum	886 859	1 024 457	249 140	0	2 160 456
Müüdnud ja maha kantud vara kulum		-120 614			-120 614
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	1 796 663	2 531 003	614 634	0	4 942 300
Jääkmaksumus 31.12.2009	20 179 386	4 410 166	473 347	1 004 410	26 067 309
Jääkmaksumus 31.12.2010	14 843 030	5 126 274	879 209	1 627 697	22 476 210

Lisa 8 Laenukohustused

	Kohustuse jääk	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtajaga üle 1 a.	Makse- tähtaeg	Intressi määr	Alus- valuuta
31.12.2010						
Omaniku laen	100 000	100 000		2011	0%	EEK
Laen juriidiliselt isikult	3 087 511	3 087 511		2011	6-10%	EEK
Kapitalirent	115 927	24 315	91 612	2013	8,8%	EUR
Muud võlakohustused	4 853	4 853				
Kokku	3 308 291	3 216 679	91 612			

	Kohustuse jääk	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtajaga üle 1 a.	Makse- tähtaeg	Intressi määr	Alus- valuuta
31.12.2009						
Muud laenud *	160 714	160 714		2010	0%	EEK
Kokku	160 714	160 714				

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlg	316 559	232 826
Puhkusetasu eraldis	268 657	192 526
Kokku	585 216	425 352

Lisa 10 Maksud

Maksude ettemaksed	31.12.2010	31.12.2009
Käibemaks	87 407	580 583
Maksuvõlad		
Palgamaksud	680 607	259 355
Ettevõtte tulumaks	0	585 151
Käibemaks	103 591	285
Muud maksud	6 704	-
Kokku	790 902	844 791

Lisa 11 Tulumaks

Ettevõtte puudus 2010 aastal tulumaksukulu, sest maksti välja eelmisel aruandeaastal välja kuulutatud ja maksustatud dividende. Dividende maksti välja 2010 aastal 1134000 krooni. Tulumaksumääraks on arvestatud 21/79.

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 on 23 574 705 krooni. Kui see makstaks bilansipäeval dividendideks, siis tuleks tasuda ettevõtte tulumaksu 4 950 688 krooni.

Lisa 12 Kasutusrent

Kasutusrendile antud vara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Tulud välja rentimisest		
2010	96 068	96 068
2009	96 068	96 068

Kasutusrendile võetud vara

	Sõiduautod	Kokku
Kasutusrendi kulu aruandeaastal		
2010	-348 595	-348 595
2009	-376 150	-376 150

Lisa 13 Saadud ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
OÜ Raisnerile üleantavad hoonestusõigused	600 000	600 000
Muud ettemaksed seotud isikutelt	3 285 786	3 285 786
Muud ettemaksed	296 220	296 220
Kokku	4 182 006	4 182 006

Lisa 14 Müügitulu

Tegevusalade lõikes	2010	2009
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	3 800 737	4 447 080
Raadioringhääling	65 000	73 500
Keskkonnamõjude hindamine	616 664	115 305
Raamatute müük	11 833	72 566
Suhetekorraldus	494 116	-
Renditulu	194 665	96 067
Alusrõivaste tootmine ja müük	6 518 755	1 685 405
Ajalehe toimetamine	13 300	242 365
Hoonestusõiguste ja kinnistute müük	-	5 460 449
Kokku	11 715 070	12 854 337

Geograafiliste piirkondade lõikes	2010	2009
Eesti	10 070 226	11 776 160
Saksamaa	1 042 733	536 062
Venemaa	602 111	
Läti	-	542 115
Kokku	11 715 070	12 854 337

Lisa 15 Muud äritulud

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	-	2 445 000
Tulu sihtfinantseerimisest	460 602	-
Muud tulud	210 380	487 213
Kokku	670 982	2 932 213

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-3 553 282	-668 514
Keskonnauuringute kulu	-213 708	-203 658
Alltöövõtud	-524 699	-506 391
Otsekulu hoonestusõigustele	-	-4 773 261
Raamatu ja ajalehe toimetamine	-88 597	-156 314
Muud teenused	-740 691	-
Kokku	-5 120 977	-6 308 138

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

	2010	2009
Töövahendite kulud	-1 152 720	-471 932
Konsultatsioonid ja juriidilised teenused	-191 412	-
Rendikulud	-1 329 570	-486 365
Transpordivahenditega seotud kulud	-1 293 152	-729 568
Tootmise-ja müügikulud	-440 105	
Bürookulud	-851 357	-560 296
Reklaamikulu	-205 576	-468 625
Kokku	-5 463 892	-2 716 786

Lisa 18 Muud ärikulud

	2010	2009
Netokahjum valuutakursi muutustest	-19 802	-402 468
Leppetrahvid, viivised	-35 226	-15 321
Kahjum põhivara müügist	-1 993 399	-
Viiviste allahindlus	-377 032	-
Muud kulud	-27 755	-4420
Kokku	-2 453 214	-422 209

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

	2010	2009
Õiglase väärtuse muutus	0	998 489
Intressitulud	505 296	823 069
Muu finantstulu	7 984	
Finantstulud kokku	513 280	1 821 558
Kapitaliosaluse kahjum	-76 694	-6 350
Intressikulud laenudelt ja liisingutelt	-126 426	-94 270
Muud finantskulud	-984	-5 200
Finantskulud kokku	-204 104	-105 820
Finantstulud ja -kulud kokku	309 176	1 715 738

Lisa 20 Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulud	-4 016 506	2 256 759
Sotsiaalmaksude kulu	-1 401 264	766 511
Kokku	-5 417 770	3 023 270
Töötajate arv	48	20

Lisa 21 Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine põhivara soetuseks	Saadud	Tulu/ amort	31.12.2010
EAS masinate soetus	443 271	-66 491	376 780
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Eksporditoetus EAS	349 111	349 111	
Diagnostiline audit EAS	45 000	45 000	
Kokku tegevuskulude sihtfinantseerimine	394 111	394 111	
Kokku sihtfinantseerimine	837 382	327 620	376 780

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

Tehingud seotud osapooltega	2010		2009	
	Ost	Müük	Ost	Müük
OÜ Raisner teenuste müük	-	2 822 700	-	3 413 771
.				
Nõuded seotud osapooltele	31.12.2009		31.12.2009	
Nõue OÜ Raisner		292 908		-2 796
Kokku		0		-2 796
Kohustused seotud osapooltele	31.12.2010		31.12.2009	
Dividendid omanikule		866 000		2 000 000
Laenuvõlg		100 000		100 000

Lisa 23 Emaettevõtte finantsaruanded

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA	31.12.2010	31.12.2009
Raha	2 473 280	8 483 987
Nõuded ostjate vastu	978 734	1 051 158
Muud lühiajalised nõuded	5 975 366	6 287 852
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 006	516 349
Ettemaksed teenuste eest	7 472	33 176
Varud	96 000	96 000
Käibevara kokku	9 579 858	16 468 522
Pikaajalised nõuded	3 461 840	5 873 243
Tütarettevõtete osad	13 121 130	247 900
Sidusettevõtete osad	3 300 518	3 300 518
Muud aktsiad, osad	9 716 539	9 716 539
Materiaalne põhivara	18 483 164	24 013 286
Põhivara kokku	48 083 191	43 151 486
AKTIVA KOKKU	57 663 049	59 620 008
PASSIVA		
Laenukohustused	2 615 068	160 714
Võlad tarnijatele	393 283	510 656
Võlad töövõtjatele	193 773	218 252
Maksuvõlad	352 021	726 228
Muud võlad	866 001	2 082 714
Saadud ettemaksed	4 182 006	4 182 006
Lühiajalised kohustused kokku	8 602 152	7 880 570
Kohustused kokku	8 602 152	7 880 570
Osakapital	500 000	500 000
Ülekurss	19 562 391	19 562 391
Kohustuslik reservkapital	50 000	50 000
Eelmiste perioodide kasum	31 627 047	29 410 427
Aruandeaasta kasum	-2 678 541	2 216 620
Omakapital kokku	49 060 897	51 739 438
PASSIVA KOKKU	57 663 049	59 620 008

Kasumiaruanne
(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	4 027 822	10 049 346
Muud äritulud	191 559	2 929 272
Kaubad,tore,materjal ja teenused	-66 602	-5 017 620
Mitmesugused tegevuskulud	-1 612 689	-2 172 865
Tööjõukulud	-1 779 234	-1 835 160
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 590 216	-1 330 061
Muud ärikulud	-2 433 412	-322 876
Ärikasum (-kahjum)	-3 262 772	2 300 036
Finantstulud ja -kulud	584 231	1 155 318
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 678 541	3 455 354
Tulumaks	0	-1 238 734
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-2 678 541	2 216 620

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2010	2009
Ärikasum	-3 262 772	2 300 036
Korrigeerimised:		
Põhivara ja kinnisvarainvesteeringu kulum	1 590 216	1 330 061
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 987 722	- 2 445 000
Kasum (kahjum) laenude mahakandmisest	8 000	-
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	909 119	133 572
Varude muutus	0	38 164
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-297 331	398 877
Makstud intressid	-2 964	-2 180
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 057 974
Kokku rahavood äritegevusest	931 990	695 556
Materiaalse põhivara soetus	-578 512	-6 136 140
Materiaalse põhivara müük	2 700 000	2 720 000
Sidusettevõtete soetus	0	-12 000
Tütarettevõtete soetus	-856	-145 200
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus	0	-894 750
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-4 572 902
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	4 021 681
Antud laenude tagasimaksed	330 000	2 795 883
Saadud intressid	29 370	425 921
Antud laenud	-10 486 509	-5 517 561
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 006 507	-7 315 068
Makstud ettevõtte tulumaks	-301 442	0
Saadud laenud	2 500 000	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-160 714	-2 726 377
Makstud dividendid	-1 134 000	-3 530 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	903 844	-6 156 377
Rahavood kokku	-6 170 673	-12 775 889
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 483 987	21 259 876
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 010 707	-12 775 889
Valuutakursi muutus	-159 966	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 473 280	8 483 987

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

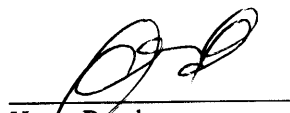
	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	500 000	19 562 391	50 000	34 070 427	54 182 818
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	-	2 216 620	2 216 620
Dividendi jaotamine	-	-	-	-4 660 000	-4 660 000
Saldo 31.12.2009	500 000	19 562 391	50 000	31 627 047	51 739 438
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	-	-2 678 541	-2 678 541
Saldo 31.12.2010	500 000	19 562 391	50 000	2 8948 506	49 060 897

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Adepte puhaskasum 31.12.2010 seisuga on järgmine:

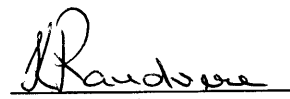
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	31627048
Aruandeaasta puhaskasum	-2678541
Jaotamata kasum kokku	28948507

OÜ Adepte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta kasum jaotamata.



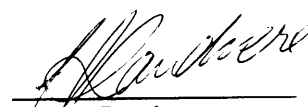
Harry Raudvere
Juhatuseliige

30. juuni 2011



Kristi Raudvere
Juhatuseliige

30. juuni 2011



Gregor Raudvere
Juhatuseliige

30. juuni 2011

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**OÜ Adepte osanikele**

Oleme auditeerinud OÜ Adepte ja tema tütarettevõtete (edaspidi „kontsern“) raamatupidamise konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Rahvusvaheliste Auditeerimise Standarditega (Eesti), mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

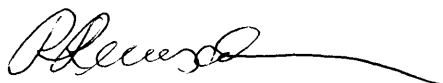
Me ei saanud auditi käigus piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali varude kirje kohta seisuga 31.12.2009. Seepärast ei avalda me arvamust ettevõtte varudele seisuga 31.12.2009 ja varudest tulenevatele võimalikele mõjudele 2010 a. kasumiaruandele ja rahavoo aruandele.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 6, kust selgub, et finantsvara kajastamisel on üle mindud õiglase väärtuse meetodilt soetusmaksumuse meetodile. Asjaolu rõhutamine ei kujuta endast märkust meie arvamuse osas.

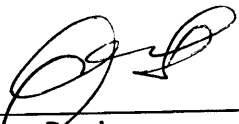


Rein Ruusalu
Vandeauditori number 261
PKF Estonia OÜ
Tegevusluba nr 12
30.06.2011

Tel +372 6630 825 | Faks +372 6630 826
E-mail pkf@pkf.ee | www.pkf.ee
PKF Estonia OÜ | Pärnu mnt 141 | 11314 Tallinn | Eesti Vabariik

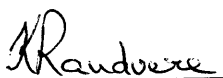
Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Adepte juhatus on koostanud 31.12.2010 lõppenud majandusaasta konsolideeritud aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.



Harry Raudvere
Juhatuseliige

30. juunil 2011



Kristi Raudvere
Juhatuseliige

30. juunil 2011



Gregor Raudvere
Juhatuseliige

30. juunil 2011

OÜ Adepte müügitulu Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorite lõikes

Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori lõikes	2010
Peakontorite tegevus(7010)	3 800 737
Enda kinnisvara rent ()	84 000
Sõiduautode rentimine ja kasutusrent (7711)	78 085
muu müük()	65 000
Kokku	4 027 822



Gregor Raudvere
Juhatuse liige

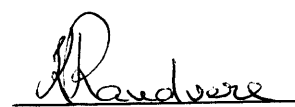
30.juuni 2011

OÜ Adepte osanike nimekiri seisuga 30.juuni 2011.aastal

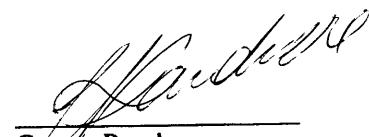
Nimi	isikukood	elukoht	osaluse %
Harry Raudvere	35811235717	Tallinn	100%


Harry Raudvere
Juhatuseliige

30. juuni 2011


Kristi Raudvere
Juhatuseliige

30.juuni 2011


Gregor Raudvere
Juhatuseliige

30.juuni 2011

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Adepte (registrikood: 10677206) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Küllli Joosep	Sisestaja	30.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	3800737	94.36%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	84000	2.09%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	78085	1.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harry Raudvere	35811235717	Tallinn, Harju maakond, Eesti	500000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6732244
Faks	+372 6732246
Mobiiltelefon	+372 5066740
E-posti aadress	harry@windrose.ee
Veebilehe aadress	www.adepte.ee