

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Altmark Arenduse osaühing

registrikood: 10711423

tänava/talu nimi, Kaarlepere 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5036711

faks: +372 6773383

e-posti aadress: paavo@altmark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Tulumaks	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Altmark Arenduse OÜ alustas majandustegevust 2000. aasta novembris.

Põhiline tegevus oli 2011. aastal ja on ka 2012. aastal energiaauditite tegemine ja ehituslik projektijuhtimine (üldehitus). 2011. aastal jätkus firma tegevus ka interaktiivmeedia sisu loomise alal (videoblogid ja videodokumenteeringimine). Firms oli üks põhttötaja ja töövõtulepinguga projektipõhised inimesed.

Ettevõtte müügitulu aruandeperioodil oli 30 334 eurot ning aruandeaasta majandustulemuseks kujunes 1 502 eurot kahjunit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 081	8 460	
Nõuded ja ettemaksed	16 406	18 578	
Kokku käibevara	18 487	27 038	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 699	4 697	3
Materiaalne põhivara	14 654	10 479	5
Kokku põhivara	21 353	15 176	
Kokku varad	39 840	42 214	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	676	4 415	6
Võlad ja ettemaksed	4 832	1 965	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 508	6 380	
Kokku kohustused	5 508	6 380	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 022	54 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 502	-21 848	
Kokku omakapital	34 332	35 834	
Kokku kohustused ja omakapital	39 840	42 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	30 334	19 289	9
Muud äritulud	635	1 040	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 491	-6 743	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 071	-13 979	
Tööjõukulud	-13 476	-4 221	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-308	-162	5
Muud ärikulud	-130	-6 137	11
Ärikasum (kahjum)	-3 507	-10 913	
Finantstulud ja -kulud	2 005	-10 935	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 502	-21 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 502	-21 848	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 507	-10 913	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	308	162	5
Kokku korrigeerimised	308	162	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 182	2 966	
Varude muutus	0	23 475	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	837	1 054	
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-177	16 745	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 453	0	
Antud laenud	-10	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 463	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 591	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 739	-10 181	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 739	-8 590	
Kokku rahavood	-6 379	8 155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 460	305	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 379	8 155	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 081	8 460	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	54 870	57 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-21 848	-21 848
31.12.2010	2 556	256	33 022	35 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 502	-1 502
31.12.2011	2 556	256	31 520	34 332

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Altmark Arenduse OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

Altmark Arenduse OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	620	20	0
Üksikisiku tulumaks		348		195
Erisoodustuse tulumaks		0		11
Sotsiaalmaks		670		422
Kohustuslik kogumispension		31		26
Töötuskindlustusmaksed		85		54
Ettemaksukonto jääk	0		26	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 754	46	708

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11155102	APK Products OÜ	Eesti	Majaelementide tootmine ja paigaldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
APK Products OÜ	4 697	2 002	6 699
Kokku	4 697	2 002	6 699

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	16 244	16 244		
Kokku muud nõuded	16 244	16 244		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	16 234	16 234		
Kokku muud nõuded	16 234	16 234		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	10 046		4 826	3 500	8 326	18 372
Akumuleeritud kulum			-4 231	-3 500	-7 731	-7 731
Jääkmaksumus	10 046		595	0	595	10 641
Amortisatsioonikulu			-162		-162	-162
31.12.2010						
Soetusmaksumus	10 046		812		812	10 858
Akumuleeritud kulum			-379		-379	-379
Jääkmaksumus	10 046		433	0	433	10 479
Ostud ja parendused		3 950	533		4 483	4 483
Amortisatsioonikulu		-66	-242		-308	-308
31.12.2011						
Soetusmaksumus	10 046	3 950	1 345		5 295	15 341
Akumuleeritud kulum		-66	-621		-687	-687
Jääkmaksumus	10 046	3 884	724		4 608	14 654

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud isikute laenud	676	676		
Lühiajalised laenud kokku	676	676		
Laenukohustused kokku	676	676		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud isikute laenud	4 415	4 415		
Lühiajalised laenud kokku	4 415	4 415		
Laenukohustused kokku	4 415	4 415		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	555	675	
Võlad töövõtjatele	493	511	
Maksuvõlad	1 754	708	2
Muud võlad	2 030	72	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 832	1 966	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 334	19 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 334	19 289
Kokku müügitulu	30 334	19 289
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	0	1 406
Kaubavedu maanteel	6 024	2 748
Muu teimimine ja analüüs	7 690	6 828
Sõiduautode kasutusrent	424	1 148
Muud insener-tehnilised tegevusalad	0	6 712
Kinofilme, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	16 196	447
Kokku müügitulu	30 334	19 289

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 020	3 141
Sotsiaalmaksud	3 456	1 080
Kokku tööjõukulud	13 476	4 221
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	5 311
Muud	130	826
Kokku muud ärikulud	130	6 137

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 002	-10 936
Intressitulud	3	1
Kokku finantstulud ja -kulud	2 005	-10 935

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 31 520 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 619 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 24 901 eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	16 244		17 767	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		2 030		4 025
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		676		390

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	6 024	9 459

Aruande digitaalallkirjad

Altmark Arenduse osühing (registrikood: 10711423) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAAVO KANGUR	Juhatuse liige	29.06.2012
JAKOB KANGUR	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 502
Kokku	31 520
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmisjärgsed tegevusalad	59121	16196	53.39%	Jah
Muu teimimine ja analüüs	71209	7690	25.35%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	6024	19.86%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	424	1.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anu Kangur	45208180219		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6773383
Mobiiltelefon	+372 5036711
E-posti aadress	paavo@altmark.ee