

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Alcostar

registrikood: 10757589

tänavatalu nimi, Roosikrantsi 8-10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10119

maakond: Harju maakond

telefon: +3726030700

faks: +3726030702

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Alcostar asutati 2001. aasta aprillis. 2002.aasta augustis alustati majandustegevusega ning põhitegevusalaks on juhtimise-ja ärikonsultatsiooni teenuste osutamine.

2010.aastal moodustas OÜ Alcostar müügitulu 1 316 604 krooni vähenedes 15,4% võrreldes eelmise majandusaastaga. Müügitulust moodustas 55% müük Eestisse ja 45% Venemaale .

OÜ Alcostar 2010.aasta puhaskasumiks kujunes 416 619 krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu	1 316 604	1 557 584
Tulu kasv	-15,4%	-2,2%
Brutokasumi määr	99,8%	95,4%
Puhaskasum	416 619	413 742
Puhasrentaablus	32%	27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,16	7,34
ROA	3%	2%
ROE	42%	72%

Personal

Ettevõtte tööd juhib kahe liikmeline juhatuse kellele tasud aruandeperioodil olid 80 640 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose 2011 aastaks, on OÜ Alcostar põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis ning teenindustasemejätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	93 946	219 423	2
Nõuded ja ettemaksed	254 355	442 193	3
Kokku käibevara	348 301	661 616	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	15 301 000	16 581 000	4
Kokku põhivara	15 301 000	16 581 000	
Kokku varad	15 649 301	17 242 616	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	110 261	90 195	5
Kokku lühiajalised kohustused	110 261	90 195	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 550 000	16 580 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	14 550 000	16 580 000	
Kokku kohustused	14 660 261	16 670 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	528 421	114 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 619	413 742	
Kokku omakapital	989 040	572 421	
Kokku kohustused ja omakapital	15 649 301	17 242 616	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 316 604	1 557 584	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 793	-71 240	
Brutokasum (-kahjum)	1 313 811	1 486 344	
Üldhalduskulud	-882 879	-884 972	9
Muud äritulud	0	2	
Muud ärikulud	-13 659	-40 507	
Ärikasum (-kahjum)	417 273	560 867	
Finantstulud ja -kulud	-654	-43 454	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	416 619	517 413	
Tulumaks	0	-103 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 619	413 742	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	417 273	560 867	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	58 035	
Kokku korrigeerimised		58 035	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 058	26 398	
Varude muutus	0	56 271	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 962	86 042	
Kokku rahavood äritegevusest	426 177	787 613	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-300 000	0	
Antud laenud	-450 000	-329 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 229 000	1 077 000	
Laekunud intressid	680 358	1 222 249	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 159 358	1 970 249	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	57 900	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 030 000	-837 900	
Makstud intressid	-680 042	-1 264 716	
Makstud dividendid	0	-390 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-103 700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 710 042	-2 538 416	
Kokku rahavood	-124 507	219 446	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	219 423	200	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-124 507	219 446	
Valuutakursside muutuste mõju	-970	-223	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 946	219 423	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	504 679	548 679
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			413 742	413 742
Makstud dividendid			-390 000	-390 000
31.12.2009	40 000	4 000	528 421	572 421
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			416 619	416 619
31.12.2010	40 000	4 000	945 040	989 040

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alcostar 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Alcostar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Muu põhivara	3

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kõik teised finantskohustused on bilansis kajastatud pikaajalisena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 01.01.2009 dividendidena jaotatavat kasumit 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.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	48 025
Arvelduskontod	93 946	171 398
Kokku raha	93 946	219 423

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	100 973	43 932
Muud nõuded	49 430	255 326
Laenunõuded	0	199 000
Intressinõuded	49 430	56 326
Ettemaksed	103 952	142 935
Kokku Nõuded ja ettemaksed	254 355	442 193

Muud lühiajalised nõuded 31.12.2009 on antud lühiajaline laen summas 199 000 krooni tagastamise tähtaeg 25.01.2010, laenu intressimäär 4% aastas.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	301 000	1 000
Pikaajalised nõuded	15 000 000	16 580 000
Laenunõuded	15 000 000	16 580 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	15 301 000	16 581 000

Antud pikaajalise laenu intressimäär kuni 03.09.2009. oli 8% aastas, alates 04.09.2009 on intressimäär 4% aastas.

Laenu tagastamise lõpptähtaeg on 31.07.2012.a.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	37 211	18 852
Maksuvõlad	13 497	6 387
Muud võlad	59 553	64 956
Intressivõlad	49 430	56 326
Muud viitvõlad	10 123	8 630
Kokku võlad ja ettemaksed	110 261	90 195

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	14 550 000	0	14 550 000	0	4%	EEK	31.07.2012
Pikaajalised laenud kokku	14 550 000	0	14 550 000	0			
Laenukohustused kokku	14 550 000		14 550 000				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	16 580 000	0	16 580 000	0	4%	EEK	31.01.2011
Pikaajalised laenud kokku	16 580 000	0	16 580 000	0			
Laenukohustused kokku	16 580 000		16 580 000				

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	1
Osade nimiväärtus		
OÜ Alcostar osakapitali moodustab kaks osa, nimiväärtustega 32000 krooni ja 8000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	727 526	1 060 897
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	727 526	1 060 897
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	589 078	496 687
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	589 078	496 687
Kokku müügitulu	1 316 604	1 557 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Äri- ja juhtimisalanenõustamine	1 316 604	1 486 343
Kaupade jm teenuste müük	0	71 241
Kokku müügitulu	1 316 604	1 557 584

Lisa 9 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-1 333	-25 748	
Lähetuskulud	-389 398	-325 490	
Tööjõukulud	-80 640	-17 232	10
Amortisatsioonikulu	0	-58 035	
Ostetud teenused	-278 414	-311 984	
Telefoni teenused	-133 094	-146 483	
Kokku üldhalduskulud	-882 879	-884 972	

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-60 000	0
Sotsiaalmaksud	-20 640	-17 232
Kokku tööjõukulud	-80 640	-17 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	673 462	1 159 858
Intressitulu laenudelt	673 462	1 159 858
Intressikulud	-673 146	-1 203 089
Intressikulu laenudelt	-628 101	-1 152 233
Muud intressikulud	-45 045	-50 856
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-970	-223
Kokku finantstulud ja -kulud	-654	-43 454

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	100 973	0	43 932	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	727 526	0	989 656

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	60 000	0

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Eelpool nimetatud kuupäevast alates on ettevõtte arvestus- ja esitlusvaluutaks EUR.

2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Alcostar (registrikood: 10757589) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NELE MÄGI	Juhatuse liige	23.05.2011
MARK MÄGI	Juhatuse liige	27.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	528 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	416 619
Kokku	945 040
Jaotamine	
Dividendideks	156 466
Kokku	156 466

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	1316604	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nele Mägi	47012040245	F.R.Kreutzwaldi 15-5A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8000 EEK
Mark Mägi	37001170305	Eesti	32000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030702
Faks	+372 6030710
E-posti aadress	merike@meduus.ee