

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Alcostar

registrikood: 10757589

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10119

maakond: Harju maakond

telefon: 6030710

faks: 6030702

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

2009.aastal moodustas OÜ Alcostar müügitulu 1 557 tuhat krooni jäädes peaaegu samale tasemele võrreldes eelmise aastaga. Müügitulust moodustas 32% eksport ja 68% müük Eestisse.

OÜ Alcostar 2009.aasta puhaskasumiks kujunes 413,7 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud	2009	2008
Müügitulu	1 557 584	1 592 851
Tulu kasv	-2,2%	6,5%
Brutokasumi määr	95%	82%
Puhaskasum	413 742	333 040
Puhasrentaablus	27%	21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,34	3,78
ROA	2%	2%
ROE	72%	61%

Personal

Ettevõtte tööd juhib ühe liikmeline juhatus kellele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose 2010 aastaks, on OÜ Alcostar põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis ning teenindustasemejätkuv parandamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Alcostar 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 Alcostar finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 17.02.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Alcostar on jätkuvalt tegutsev

Tallinnas,

17.02.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	219 423	200	2
Nõuded ja ettemaksed	442 193	609 410	3
Varud	0	56 271	
Kokku käibevara	661 616	665 881	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	16 581 000	17 361 000	4
Materiaalne põhivara	0	58 035	5
Kokku põhivara	16 581 000	17 419 035	
Kokku varad	17 242 616	18 084 916	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	90 195	176 237	6
Kokku lühiajalised kohustused	90 195	176 237	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 580 000	17 360 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	16 580 000	17 360 000	
Kokku kohustused	16 670 195	17 536 237	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 679	171 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 742	333 040	
Kokku omakapital	572 421	548 679	
Kokku kohustused ja omakapital	17 242 616	18 084 916	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 557 584	1 592 851	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-71 240	-286 424	
Brutokasum (-kahjum)	1 486 344	1 306 427	
Üldhalduskulud	-884 972	-908 648	
Muud äritulud	2	105 060	
Muud ärikulud	-40 507	-33 457	
Äri kasum (-kahjum)	560 867	469 382	
Finantstulud ja -kulud	-43 454	-773	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	517 413	468 609	
Tulumaks	-103 671	-135 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 742	333 040	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	560 867	469 382	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 035	99 462	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-105 060	5
Muud korrigeerimised	112 440	-100 602	
Kokku korrigeerimised	170 475	-106 200	
Varude muutus	56 271	166 839	
Kokku rahavood äritegevusest	787 613	530 021	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-94 425	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	254 237	5
Antud laenud	-329 000	-18 222 500	
Antud laenude tagasimaksed	1 077 000	895 500	
Laekunud intressid	1 222 249	952 593	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 970 249	-16 214 595	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	57 900	17 360 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-837 900	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-189 756	
Makstud intressid	-1 264 716	-949 842	
Makstud dividendid	-390 000	-510 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-103 700	-135 569	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 538 416	15 574 833	
Kokku rahavood	219 446	-109 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	200	111 462	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	219 446	-109 741	
Valuutakursside muutuste mõju	-223	-1 521	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	219 423	200	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	681 639	725 639
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			333 040	333 040
Makstud dividendid			-510 000	-510 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alcastar 2009. 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 Alcastar 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	3

Rendid

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks (intressikulu) 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	48 025	11
Arvelduskontod	171 398	189
Kokku raha	219 423	200

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	43 932	116 274
Muud lühiajalised nõuded	199 000	167 000
Ettemaksed	142 935	207 418
Viitlaekumised	56 326	118 718
Kokku Nõuded ja ettemaksed	442 193	609 410

Muud lühiajalised nõuded 31.12.2009 on antud lühiajaline laen summas 199 000 krooni tagastamise tähtaeg 25.01.2009, laenu intressimäär 4% aastas. (31.12.2008: summas 167 000 krooni tagastamise tähtaeg 31.12.2009 intress 12% aastas)

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 000	1 000
Pikaajalised nõuded	16 580 000	17 360 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	16 581 000	17 361 000

Antud pikaajalise laenu intressimäär kuni 03.09.2009. oli 8% aastas, alates 04.09.2009 on intressimäär 4% aastas.
Laenu tagastamise lõpptähtaeg on 31.01.2011.a.

Lisa 5 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	406 780	406 780	11 780	418 560
Akumuleeritud kulum	-203 371	-203 371	-2 940	-206 311
Jääkmaksumus	203 409	203 409	8 840	212 249
Ostud ja parendused	0	0	94 425	94 425
Amortisatsioonikulu	-54 232	-54 232	-45 230	-99 462
Müügid	-149 177	-149 177	0	-149 177
31.12.2008				
Soetusmaksumus	0	0	106 205	106 205
Akumuleeritud kulum	0	0	-48 170	-48 170
Jääkmaksumus	0	0	58 035	58 035
Amortisatsioonikulu	0	0	-58 035	-58 035
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	0	254 237
Transpordivahendid	0	254 237
Kokku		254 237

2008.aastal müüdi põhivara millest saadi kasumit 105 060 krooni.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	18 852	40 800
Maksuvõlad	6 387	11 230
Muud võlad	8 630	6 254
Intressivõlad	56 326	117 953
Kokku võlad ja ettemaksed	90 195	176 237

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	16 580 000		16 580 000	
Pikaajalised laenud kokku	16 580 000		16 580 000	
Laenukohustused kokku	16 580 000		16 580 000	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	17 360 000		17 360 000	
Pikaajalised laenud kokku	17 360 000		17 360 000	
Laenukohustused kokku	17 360 000		17 360 000	

Saadud pikaajalise laenu intressimäär kuni 03.09.2009. oli 8% aastas, alates 04.09.2009 on intressimäär 4% aastas.
Laenu tagastamise lõpptähtaeg on 31.01.2011.a.

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 060 897	1 324 358
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 060 897	1 324 358
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	496 687	268 493
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	496 687	268 493
Kokku müügitulu	1 557 584	1 592 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	1 486 343	1 303 283
Kaupade jm teenuste müük	71 241	289 568
Kokku müügitulu	1 557 584	1 592 851

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	1 159 858	1 068 543
Intressikulud	-1 203 089	-1 067 795
Intressikulu laenudelt	-1 152 233	-1 046 356
Muud intressikulud	-50 856	-21 439
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-223	-1 521
Kokku finantstulud ja -kulud	-43 454	-773

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	0	39 150
Sotsiaalmaksud	17 232	13 041
Kokku tööjõukulud	17 232	52 191

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 932	0	173 274	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	989 656	0	1 034 789	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Alcostar (registrikood: 10757589) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NELE MÄGI	Juhatuse liige	01.06.2010
MARK MÄGI	Juhatuse liige	07.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	413 742
Kokku	528 421

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1486343	95.43%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	71241	4.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nele Mägi	47012040245	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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