

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ ALMANTIKA

registrikood: 10766341

tänav a nimi, maja number: Vanemuise 21a

linn: Tartu linn

postisihtnumber: 51014

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 7341505

faks: +372 7341505

e-posti aadress: makkle@makkle.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

OÜ Almantika on registreeritud Tartu Maakohtu Registriosakonnas 15.05.2001.a.

OÜ Almantika osakapital seisuga 31.12.2010.a. on 2 556 EUR (39 993 krooni). Osanikke on üks ja juhatuse on üheliikmeline. Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringu hoidmine AS Tartu Agro aktsiatesse. Alates 2006.a.-st on osaluse suurus 50%

OÜ-l Almantika töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud.

2011.a. jätkab OÜ Almantika samal põhitegevusalal.

Finantsnäitajad:

		2010	2009
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,12	0,14
Pikaajalise laenu osakaal	Pikaaj.kohustused / (pikaaj.kohustused + omakapital)	0,02	0,03
Investeeringute tulukus	Puhaskasum / investeeringud kokku	0,11	-0,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 687	36 158	2
Nõuded ja ettemaksed	120	130	3
Kokku käibevara	32 807	36 288	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	38 977 638	34 607 049	5
Kokku põhivara	38 977 638	34 607 049	
Kokku varad	39 010 445	34 643 337	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	283 131	254 631	8
Kokku lühiajalised kohustused	283 131	254 631	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	950 000	950 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	950 000	950 000	
Kokku kohustused	1 233 131	1 204 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	39 993	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 394 713	35 925 705	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 338 608	-2 530 999	
Kokku omakapital	37 777 314	33 438 706	
Kokku kohustused ja omakapital	39 010 445	34 643 337	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 486	-3 601	
Ärikasum (-kahjum)	-3 486	-3 601	
Finantstulud ja -kulud	4 342 094	-2 527 398	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 338 608	-2 530 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 338 608	-2 530 999	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 486	-3 601	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	154	
Laekunud intressid	15	19	12
Kokku rahavood äritegevusest	-3 471	-3 428	
Kokku rahavood	-3 471	-3 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 158	39 586	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 471	-3 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 687	36 158	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	35 925 705	35 969 705
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 530 999	-2 530 999
31.12.2009	40 000	4 000	33 394 706	33 438 706
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	4 338 608	4 338 608
Muud muutused omakapitalis	-7	0	7	
31.12.2010	39 993	4 000	37 733 321	37 777 314

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almantika 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetamisel korrigeeritud ostumeetodil. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Investeeringuid sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille puhul korrigeeritakse bilansis investeeringu summat sidusettevõtja kasumi (- kahjumi) emaettevõtja osalusele vastava osaga.

OÜ Almantika sidusettevõtte on AS Tartu Agro.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses, mis võrdub nende nominaalväärtusega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Almantika aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke
- 2) sidusettevõtteid;
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Almantika sidusettevõtteks on AS Tartu Agro

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	30 825	30 825
Arvelduskontod	1 862	5 333
Kokku raha	32 687	36 158

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116	116	4
Muud nõuded	4	14	
Intressinõuded	4	14	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	120	130	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	116	116
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116	116

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	38 977 638	34 607 049	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	38 977 638	34 607 049	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AS Tartu Agro	Eesti	Piima, liha ja teravilja tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
AS Tartu Agro	34 607 049	4 370 589	38 977 638
Kokku:	34 607 049	4 370 589	38 977 638

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	950 000	0	950 000	0	3%	EEK	20.10.2014	13
Pikaajalised laenud kokku	950 000	0	950 000	0				
Laenukohustused kokku	950 000	0	950 000	0				13

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikuga seotud ettevõttelt	950 000	0	950 000	0	3%	EEK	20.10.2014	13
Pikaajalised laenud kokku	950 000	0	950 000	0				
Laenukohustused kokku	950 000	0	950 000	0				13

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud võlad	283 131	254 631	
Intressivõlad	283 131	254 631	13
Kokku võlad ja ettemaksed	283 131	254 631	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	29 809 324	26 381 818
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 923 997	7 012 888
Kokku tingimuslikud kohustused	37 733 321	33 394 706

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	39 993	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
2010.a. on OÜ Almantika osakapital üle viidud EUR-sse. Uueks osakapitali suuruseks on 2556 EUR.		

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.a. ja 2009.a. ettevõtte palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	4 370 589	-2 498 912
Intressitulud	5	14
Intressikulud	-28 500	-28 500
Intressikulu laenudelt	-28 500	-28 500
Kokku finantstulud ja -kulud	4 342 094	-2 527 398

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 233 131	1 024 631

Lisa 14 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ALMANTIKA (registrikood: 10766341) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART AVARMAA	Juhatuse liige	31.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ALMANTIKA osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ ALMANTIKA raamatupidamise aastaaruande, 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 lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusse. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusse piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusse, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ ALMANTIKA finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeauditiitori number 276

Auditiitorbüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21a, Tartu

06.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ALMANTIKA (registrikood: 10766341) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	06.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 394 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 338 608
Kokku	37 733 321
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	37 733 321

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing MAKKLE INVEST	10287907	Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7341505
Mobiiltelefon	+372 5029945
E-posti aadress	makkle@makkle.ee