

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing ASTTM PROJEKT

registrikood: 11023553

tänav: Osja tee 14

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12013

telefon: +37256681691, +3726006408

e-posti aadress: arst123@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

ASTTM Projekt OÜ haldab tasuta kasutamise lepingu alusel kinnistuid Saaremaal. Peamised tegevusvaldkonnad on maade rent, kinnisvara haldus ja metsahaldus. Peale selle arendatakse kodumajutust, luuakse kontakte ja tutvustatakse Eestit ja eriti Saaremaad välismaal turisminduse eesmärgil.

Aruande aastal teostati kinnisvara remonti ja seda kavatakse teha ka järgmisel majandusaastal.

ASTTM Projekt OÜ tegevjuhtkond on üheliikmeline. Eraldi tasu juhataja ei saa. Mingeid soodustusi ja kohustusi, mis on seotud juhtkonnaga või nendega seotud isikutega ei ole.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1 ja makstud töötasu – 27 tuhat krooni.

Olulisemad suhtarvud: vastavalt 2010 ja 2009 aastate kohta:

Maksevõimetase (Käibevara/Lühiajalised kohustused) 2,44 ja 1,86

Omakapitali tulukus (ROE) (Puhaskasum/Keskmine omakapital) -1,40 ja 1,48

Varade käibesiduvus (Müügitulu/varad keskmiselt) 27,03 ja 6,52

Brutokasumi marginaal (Brutokasum/Müügitulu) -0,07 ja 6,35

Nõuete keskmine laekumisperiood (Nõuded ostjate vastu * 360/Müügitulu) 0 ja 0

Saima Tisler
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 140	103 015	
Nõuded ja ettemaksed	5 530	21 398	2
Varud	7 577	7 577	
Kokku käibevara	120 247	131 990	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	83 366	114 137	4
Kokku põhivara	83 366	114 137	
Kokku varad	203 613	246 127	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 527	5 098	
Võlad ja ettemaksed	44 760	65 754	5
Kokku lühiajalised kohustused	49 287	70 852	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	4 527	
Kokku pikaajalised kohustused	0	4 527	
Kokku kohustused	49 287	75 379	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 748	435 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 422	-308 510	
Kokku omakapital	154 326	170 748	
Kokku kohustused ja omakapital	203 613	246 127	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	204 830	48 922	6
Muud äritulud	0	3 129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 482	-159 922	
Mitmesugused tegevuskulud	-99 111	-125 098	
Tööjõukulud	-36 288	-48 103	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-30 771	-29 824	4
Muud ärikulud	-5 456	0	
Ärikasum (-kahjum)	-15 278	-310 896	
Finantstulud ja -kulud	-1 144	2 386	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 422	-308 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 422	-308 510	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 278	-310 896
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	30 771	29 824
Muud korrigeerimised	0	2 386
Kokku korrigeerimised	30 771	32 210
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 868	-5 578
Varude muutus	0	-152
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 993	50 108
Kokku rahavood äritegevusest	10 368	-234 308
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 797
Laekunud intressid	32	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32	-3 797
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 020
Saadud laenude tagasimaksed	-5 098	-5 494
Makstud intressid	-1 177	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 275	4 526
Kokku rahavood	4 125	-233 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	103 015	336 594
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 125	-233 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 140	103 015

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	435 258	479 258
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-308 510	-308 510
31.12.2009	40 000	4 000	126 748	170 748
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-16 422	-16 422
31.12.2010	40 000	4 000	110 326	154 326

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

ASTTM Projekt OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Muud varud (materjalid) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5000 kroonist. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuldesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu materiaalne põhivara 15-40%

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Rendid

Renditehingut käsitatakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2007 maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ ASTTM Projekt aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 530	21 195	3
Muud nõuded	0	203	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 530	21 398	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		21 195	15 419
Üksikisiku tulumaks			402
Ettemaksukonto jääk	5 530		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 530	21 195	15 821

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	7 618	7 618	171 867	179 485
Akumuleeritud kulum			-39 320	-39 320
Jääkmaksumus	7 618	7 618	132 547	140 165
Ostud ja parendused			3 796	3 796
Amortisatsioonikulu	-1 270	-1 270	-28 554	-29 824
31.12.2009				
Soetusmaksumus	7 618	7 618	166 234	173 852
Akumuleeritud kulum	-1 270	-1 270	-58 445	-59 715
Jääkmaksumus	6 348	6 348	107 789	114 137
Amortisatsioonikulu	-1 524	-1 524	-29 247	-30 771
31.12.2010				
Jääkmaksumus	4 824	4 824	78 542	83 366

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	41 845	33 782
Muud võlad	0	31 972
Saadud ettemaksed	2 915	0
Kokku võlad ja ettemaksed	44 760	65 754

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	204 830	48 922
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	204 830	48 922
Kokku müügitulu	204 830	48 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kruusa ja liivakarjääride tegevus	185 760	15 874
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	19 070	33 048
Kokku müügitulu	204 830	48 922

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	27 000	36 000
Sotsiaalmaksud	9 288	12 103
Kokku tööjõukulud	36 288	48 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei olnud. Juhatuse liige juhatustasu määratud ei olnud.
Seotud osapoolte suhtus pole kohustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ASTTM PROJEKT (registrikood: 11023553) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SAIMA TIŠLER	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 422
Kokku	110 326
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 326
Kokku	110 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	185760	90.69%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19070	9.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Saima Tišler	46202070266	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726006408
Mobiiltelefon	+37256681691
E-posti aadress	arst123@hotmail.ee