

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing RALT FINANCE

registrikood: 11026451

tänava/talu nimi, Põdrakanepi tee
maja ja korteri number: 5

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11913

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5528468

e-posti aadress: aivar@gripinvest.ee

Sisukord

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ RALT Finance'l oli 2010. aastal kaks tegevussuunda:

- finantsinvesteeringud ettevõtete oma- ja käibekapitali;
- kinnisvara arendamine.

Majandustulemused on avatud aruannetes ja lisades.

Järgmisel majandusaastal on kavandatud jätkata seniseid põhitegevusi.

Püsikulud on endiselt minimaalsed. Palgalisi töötajaid ei olnud, raamatupidamise teenus ostetakse sisse teenuse korras.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ RALT Finance 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 RALT Finance finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ RALT Finance on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	3 550 954	1 081 150
Finantsinvesteeringud	18 142 952	9 441 928
Nõuded ja ettemaksed		2 500
Varud	4 352 762	4 344 931
Kokku käibevara	26 046 668	14 870 509
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	11 203 458	19 397 642
Kokku põhivara	11 203 458	19 397 642
Kokku varad	37 250 126	34 268 151
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 190 661	17 150 147
Võlad ja ettemaksed	1 392 590	898 747
Kokku lühiajalised kohustused	3 583 251	18 048 894
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	24 604 594	8 474 934
Kokku pikaajalised kohustused	24 604 594	8 474 934
Kokku kohustused	28 187 845	26 523 828
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 700 323	8 018 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 317 958	-317 969
Kokku omakapital	9 062 281	7 744 323
Kokku kohustused ja omakapital	37 250 126	34 268 151

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	73 050	17 500
Brutokasum (-kahjum)	73 050	17 500
Turustuskulud	-22 641	-17 226
Üldhalduskulud	-18 172	-49 762
Muud äritulud		219 509
Ärikasum (-kahjum)	32 237	170 021
Finantstulud ja -kulud	1 285 721	-487 990
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 317 958	-317 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 317 958	-317 969

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 237	170 021
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	140 057	-487 980
Kokku korrigeerimised	140 057	-487 980
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-504 340	-1 481 126
Varude muutus	-7 831	-45 896
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 664 017	4 383 730
Kokku rahavood äritegevusest	1 324 140	2 538 749
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist		1 194 306
Antud laenud	-1 425 534	
Antud laenude tagasimaksed	2 312 499	
Laekunud intressid	1 455 505	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 342 470	1 194 306
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	944 398	
Saadud laenude tagasimaksed	-896 072	-4 452 312
Makstud intressid	-1 558 042	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 509 716	-4 452 312
Kokku rahavood	2 156 894	-719 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 081 150	1 800 407
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 156 894	-719 257
Valuutakursside muutuste mõju	312 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 550 954	1 081 150

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	8 018 292	8 062 292
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-317 969	-317 969
31.12.2009	40 000	4 000	7 700 323	7 744 323
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 317 958	1 317 958
31.12.2010	40 000	4 000	9 018 281	9 062 281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemile nr 2 vormil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel, kusjuures saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse soetusmaksumusese meetodil või õiglases väärtuses kooskõlas RTJ-3 nõuetega. Pikaajalised finantsvarade ja –kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglane väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate osad kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, sidusettevõtjate osad õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse bilansis miinusega real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varudena kajastatakse müügi eesmärgil läbiviidavat kinnisvara arendusprojekti soetusmaksumuse meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

FIFO.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Bilansipäeval ettevõtte põhivara ei olnud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Rendid

Rendid kajastatakse kas kasutusrendina või kapitalirendina. Rendikulud kajastatakse tekkepõhises perioodis.

Finantskohustused

Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse soetusmaksumuse meetodil või õiglases väärtuses kooskõlas RTJ-3 nõuetega. Pikaajalised finantsvarade ja –kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglane väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina. Pikaajalise investeerimise eesmärgil soetatud ja õiglases väärtuses kajastatud finantsinvesteeringute väärtuse muutus bilansipäevaks kajastatakse finantstulu või -kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised moodustatakse juhul, kui kohustuse summa ja realiseerumise aeg pole kindlad.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Ettevõtte loeb seotud isikuteks töötajaid ja juhatust ning nende lähisugulasi.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Finantstulusid kajastatakse õiglases väärtuses ja perioodis, mil need tekkisid. Juhul kui tulu saamine ei ole kindel, kajastatakse tulu selle laekumisel.

Kulud

Kulud esitatakse tekkepõhise perioodis ja õiglases väärtuses, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	154 526	599 191
Tagatisdeposiidid	520 015	481 959
Üleöödeposiidid	2 876 413	0
Kokku raha	3 550 954	1 081 150

Bilansipäeval oli raha valuutadest EUR 43 112, ülejäänud kroonides. Tagatisdeposiite kasutatakse swap- ja forwardtehingute tagamiseks.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2008	7 957 139	7 957 139
Soetamine	1 484 789	1 484 789
31.12.2009	9 441 928	9 441 928
Kajastatud õiglases väärtuses	9 441 928	9 441 928
Soetamine	8 701 024	8 701 024
31.12.2010	18 142 952	18 142 952
Kajastatud õiglases väärtuses	18 142 952	18 142 952

Kajastatakse antud lühiajalisi laene ja antud laenudelt arvestatud laekumata intressi.

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Grip Invest OÜ	Eesti		90	90

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Grip Invest OÜ	7 528 699	261 391	7 790 090
Kokku:	7 528 699	261 391	7 790 090

Tütaretevõtja omandati 23.05.2007.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Redholm OÜ	Eesti		50	50
Loghouse Development OÜ	Eesti		25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010
Redholm OÜ	24 350	24 350
Loghouse Development OÜ	2 500 000	2 500 000
Kokku:	2 524 350	2 524 350

Redholm OÜ osalus omandati 02.09.2005, Loghouse Development osalus omandati 29.01.2007.

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	370 000	370 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	110 000	110 000
31.12.2009	480 000	480 000
31.12.2010	480 000	480 000

Ettevõtte omab pikaajalise investeerimise eesmärgil Eesti Golfikeskus AS 150 A ja 150 B aktsiat.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Lõpetamata toodang	4 352 762	4 344 931
Kokku varud	4 352 762	4 344 931

Varudena on kajastatud müügiks soetatud kinnistu (Tallinn, Sikupilli) arenduse kulud.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 050	17 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	73 050	17 500
Kokku müügitulu	73 050	17 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
64991	73 050	17 500
Kokku müügitulu	73 050	17 500

Tegevusala 64991 all on kajastatud konsultatsioonist laekunud summad.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Tööjõukulusid aruandeperioodil ei tehtud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	261 391	355 305
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	110 000
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	110 000
Intressitulud	2 265 649	1 920 863
Intressikulud	-1 558 042	-1 594 494
Intressikulu laenudelt	-1 558 042	-1 594 494
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	312 910	-1 288 673
Muud finantstulud ja -kulud	3 813	9 010
Kokku finantstulud ja -kulud	1 285 721	-487 989

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	7 746 778		5 534 593	
Sidusettevõtjad	5 374 891		5 275 792	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		36 027		36 027

Seotud isikutele tasu ei makstud ja soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing RALT FINANCE (registrikood: 11026451) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIIMETS	Juhatuse liige	29.06.2011
TARMO LEHISTE	Juhatuse liige	29.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing RALT FINANCE osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing RALT FINANCE 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 ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Kokkuvõte

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

26.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing RALT FINANCE (registrikood: 11026451) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	26.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 700 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 317 958
Kokku	9 018 281

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 700 323
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 317 958
Kokku	9 018 281
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 018 281
Kokku	9 018 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	73050	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Riimets	37008142727	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Tarmo Lehist	37008252733	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+3725528468
E-posti aadress	aivar@gripinvest.ee