

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Almodar

registrikood: 11422419

tänavatalu nimi, Tornimäe 7-111
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

telefon: +372 4735030

faks: +372 4733996

e-posti aadress: urve@kek.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Almodar aruandeaasta peamine tegevusala oli EMTAK 64929 Muu laenu andmine.

2014. aastal müügitulu puudus, finantstulu saadi 59298 eurot.

Ettevõttele kuulub 49 % SIA Darzciema Nami aktsiatest soetushinnaga 516359 eurot, samuti nõue laenulepingu alusel koos arvestatud intressidega 531123 eurot.

Aruandeaasta kahjumisse on kantud SIA Darzciema Nami kapitaliosaluse kahjum 400890 €.

Jubek Investments OÜ võlakirjade soetusmaksumus 170000 euri on kajastatud lühiajalise finantsinvesteeringuna.

Juhatus on 1 - liikmeline.

Juhatusel liikmele töötasu ei ole makstud.

Osaühingul ei ole põhitöökohaga töötajaid. Töötasudeks aruandeaastal väljamakseid ei ole tehtud.

	2014	2013	
Omakapitali rentaablus	-22,47	3,46	(puhaskasum/perioodi keskmine omakapital)
Aktivate rentaablus	-22,47	3,44	(puhaskasum/perioodi keskmised aktivad)
Omakapitali määär	100,00	100,00	(omakapital/aktiva kokku)
Võlakordaja (kordades)	0,00	0,00	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	36 562	49 723
Finantsinvesteeringud	170 000	170 000
Nõuded ja ettemaksed	1 018 675	479 692
Kokku käibevara	1 225 237	699 415
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	115 469	516 359
Nõuded ja ettemaksed	12 254	479 690
Kokku põhivara	127 723	996 049
Kokku varad	1 352 960	1 695 464
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 692 652	1 635 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-342 504	57 621
Kokku omakapital	1 352 960	1 695 464
Kokku kohustused ja omakapital	1 352 960	1 695 464

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-912	-1 082
Kokku ärikasum (-kahjum)	-912	-1 082
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-400 890	0
Muud finantstulud ja -kulud	59 298	58 703
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-342 504	57 621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-342 504	57 621

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-912	-1 082
Kokku rahavood äritegevusest	-912	-1 082
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-12 254	0
Laekunud intressid	5	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 249	15
Kokku rahavood	-13 161	-1 067
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 723	50 790
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 161	-1 067
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 562	49 723

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 635 031	1 637 843
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	1 635 031	1 637 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 621	57 621
31.12.2013	2 556	256	1 692 652	1 695 464
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	1 692 652	1 695 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-342 504	-342 504
31.12.2014	2 556	256	1 350 148	1 352 960

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almodar 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke (emaettevõtet ning emaettevõtet kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikuid));

tütarettevõtteid;

sidusettevõtteid;

teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teisi tütarettevõtteid);

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ Almodar osa omanikuks on 100 % ulatuses Koit Uus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	36 562	49 723
Kokku raha	36 562	49 723

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2012	0	0
Muud	170 000	170 000
31.12.2013	170 000	170 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	170 000	170 000
31.12.2014	170 000	170 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
4000364431	SIA Darziema Nami	Läti	kinnisvaraala tegevus oma kinnisvaraga	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
SIA Darziema Nami	516 359	-400 890	115 469
Kokku	516 359	-400 890	115 469

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2012	170 000	170 000
Muud	-170 000	-170 000
31.12.2013	0	0
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	0
	Võlakirjad	Kokku
31.12.2013	0	0
31.12.2014	0	0

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	691 944	679 690	12 254			
SIA Darzciema Nami	479 690	479 690	0	5,0	EUR	31.10.2015
Viru Properties SL	200 000	200 000	0	5,0	EUR	31.12.2014
Muud laenud	12 254	0	12 254	10,0	EUR	01.09.2016
Intressinõuded	338 985	338 985	0			
Kokku muud nõuded	1 030 929	1 018 675	12 254			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	679 690	200 000	479 690	5,0	EUR	kuni 31.10.2015
SIA Darzciema Nami	479 690	0	479 690	5,0	EUR	31.10.2015
Viru Properties SL	200 000	200 000	0	5,0	EUR	31.12.2014
Intressinõuded	279 692	279 692	0			
Kokku muud nõuded	959 382	479 692	479 690			

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 066 617	1 337 194
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	283 531	355 458
Kokku tingimuslikud kohustused	1 350 148	1 692 652

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Almodar OÜ osa kuulub 100 %-lt Koit Uusile.		

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	72	242
Raamatupidamis- ja auditeerimisteenus	840	840
Kokku mitmesugused tegevuskulud	912	1 082

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei ole tehtud väljamakseid töötasudeks.

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	59 298	58 703
Kokku muud finantstulud ja -kulud	59 298	58 703

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	531 123	507 139

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360
2013	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360

Aruandeperioodil ei ole arvestatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Nõudena sidustettevõtja vastu seisuga 31.12.2014.a on kajastatud SIA Darziema Namile antud laenu jääki 479690 euri ja laenult arvestatud intresse 51433 euri, kokku nõue 531123 euri.

Ostudena on kajastatud 2014.a. raamatupidamisteenuste ost AS Uuemõisa Investilt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2015

Osaühing Almodar (registrikood: 11422419) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT UUS	Juhatuse liige	31.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 692 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-342 504
Kokku	1 350 148
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 350 148
Kokku	1 350 148

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 692 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-342 504
Kokku	1 350 148
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 350 148
Kokku	1 350 148

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Uus	35402114711	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4735030
Faks	+372 4733996
E-posti aadress	urve@kek.ee