

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Alam-Pedja Arendus

registrikood: 11437220

tänavanimi: Tallinna mnt. 15

maja number:

alevik: Puurmani alevik

vald: Puurmani vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 49014

telefon: +372 5063549

e-posti aadress: info@alam-pedja.eu

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Alam-Pedja Arendus OÜ peamisteks tegevusaladeks 2011. aastal olid masinate, seadmete ja kinnisvara haldamine ning ärinõustamine. Aruandeaasta müügitulu kokku oli 7 tuhat eurot ja puhaskasum 16 tuhat eurot. Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse kasv tõi ettevõttele 10 tuhat eurot muud äritulu.

2011. aastal ettevõttele palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2012.a. jätkab Alam-Pedja Arendus OÜ masinate, seadmete ja kinnisvara haldamise ning ärinõustamisega.

OÜ Alam-Pedja Arenduse peamised finantssuhtarvud 2011 aastal:

	2011	2010
Müügitulu	7481	2582
Müügitulu kasv (%)	189,7%	-76,1%
Puhaskasum	15 725	8170
Puhasrentaablus (%)	210,2%	316,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	15,9	20,5
ROA (%)	27,7%	17,7%
ROE (%)	37,5%	31,1%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010) x 100

Puhasrentaablus (%) = (puhaskasum / müügitulu) x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = (puhaskasum / varad) x 100

ROE (%) = (puhaskasum / omakapital) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	198	8 045	2
Nõuded ja ettemaksed	12 002	9 125	3
Kokku käibevara	12 200	17 170	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	34 200	24 159	4
Materiaalne põhivara	10 292	4 706	5
Kokku põhivara	44 492	28 865	
Kokku varad	56 692	46 035	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	769	837	7
Kokku lühiajalised kohustused	769	837	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 956	18 956	8
Kokku pikaajalised kohustused	13 956	18 956	
Kokku kohustused	14 725	19 793	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 430	15 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 725	8 170	
Kokku omakapital	41 967	26 242	
Kokku kohustused ja omakapital	56 692	46 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 481	2 582	10
Muud äritulud	15 041	11 567	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-700	0	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 463	-1 498	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 555	-4 407	5
Muud ärikulud	-80	0	
Ärikasum (kahjum)	15 724	8 244	
Finantstulud ja -kulud	1	-74	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 725	8 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 725	8 170	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 724	8 244
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 555	4 407
Muud korrigeerimised	-15 041	-11 567
Kokku korrigeerimised	-12 486	-7 160
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 877	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-68	-994
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	0	-74
Kokku rahavood äritegevusest	294	16
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 141	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 141	0
Kokku rahavood	-7 847	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 045	8 029
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 847	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	198	8 045

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	15 260	18 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 170	8 170
31.12.2010	2 556	256	23 430	26 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 725	15 725
31.12.2011	2 556	256	39 155	41 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alam-Pedja Arenduse 2011. aasta 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 eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Alam-Pedja Arendus seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid / kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kulusse vara kasutuselevõtmise hetkel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse

kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5-10 aastat
muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse 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 aruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 hetkel kehtiva maksumääraga 21/79 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	7 143
Arvelduskontod	198	902
Kokku raha	198	8 045

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	11 700	9 125
Ettemaksed	302	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 002	9 125

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	12 592
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	11 567
31.12.2010	24 159
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	10 041
31.12.2011	34 200

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 574	1 612

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	0	0	3 962	9 549	13 511	13 511
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 057	-3 342	-4 399	-4 399
Jääkmaksumus	0	0	2 905	6 207	9 112	9 112
Amortisatsioonikulu	0	0	-153	-1 910	-2 063	-2 063
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-2 343	0	-2 343	-2 343
31.12.2010						
Soetusmaksumus	0	0	767	9 549	10 316	10 316
Akumuleeritud kulum	0	0	-358	-5 252	-5 610	-5 610
Jääkmaksumus	0	0	409	4 297	4 706	4 706
Ostud ja parendused	639	5 752	0	1 750	1 750	8 141
Amortisatsioonikulu	0	-287	-154	-2 114	-2 268	-2 555
31.12.2011						
Soetusmaksumus	639	5 752	767	11 299	12 066	18 457
Akumuleeritud kulum	0	-287	-512	-7 366	-7 878	-8 165
Jääkmaksumus	639	5 465	255	3 933	4 188	10 292

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	20
Käibemaks	0	641	0	232
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	641	0	252

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128	585	
Maksuvõlad	641	252	6
Kokku võlad ja ettemaksed	769	837	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	13 956	0	13 956	0
Laenukohustused kokku	13 956	0	13 956	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	18 956	0	18 956	0
Laenukohustused kokku	18 956	0	18 956	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556 €		

Ettevõtte osakapital kuulub ühele osanikule:
Marika Pensa, 47308142748, Jõgevamaa

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 oli 39 155 eurot (2010: 23 430). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 30 933 eurot (2010: 18 510), millega kaasneks tulumaksukulu 8222 eurot (2010: 4920).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 481	2 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 481	2 582
Kokku müügitulu	7 481	2 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77399, Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jms materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	2 760	0
68201, Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 574	1 623
70221, Ärinõustamine jms juhtimisalane nõustamine	2 347	0
45111, Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	800	959
Kokku müügitulu	7 481	2 582

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	10 041	11 567
Omaniku laenu kustutamine	5 000	0
Kokku muud äritulud	15 041	11 567

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	700	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	700	0

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	532
Energia	556	30
Elektrienergia	39	30
Soojusenergia	517	0
Mitmesugused bürookulud	245	869
Riiklikud ja kohalikud maksud	65	67
Kindlustuskulud	102	0
Remondikulud	613	0
Konsultatsioon	1 777	0
Muud	105	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 463	1 498

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõtte palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1	0
Muud intressitulud	1	0
Intressikulud	0	74
Muud intressikulud	0	74
Kokku finantstulud ja -kulud	1	74

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	13 956	0	18 956

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Alam-Pedja Arendus (registrikood: 11437220) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA PENSA	Juhatuse liige	23.09.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 725
Kokku	39 155
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2347	31.37%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2760	36.89%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1574	21.04%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	800	10.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Pensa	47308142748		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063549
E-posti aadress	info@alam-pedja.eu