

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aletheia OÜ

registrikood: 11077603

tänavatalu nimi, Sepavälja 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

postisihtnumber: 50115

maakond: Tartu maakond

telefon: +37256626350

e-posti aadress: ruta@aletheia.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Muud ärikulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühingu Aletheia OÜ põhitegevuseks on koolituste korraldamine ja muusikaline teenindamine üritustel.

Korraldame töökeskkonnavalaseid ning esmaabikoolitusi. Meie koolitusportfelli kuuluvad ka erinevad koolitused pedagoogidele.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikme tasusid makstud ei ole.

2010. aastal jätkatakse tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Deklareerin oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitan, et Aletheia OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruanne:

- kajastab osaühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	194 026	295 457	
Nõuded ja ettemaksed	2 458		2
Kokku käibevara	196 484	295 457	
Kokku varad	196 484	295 457	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 637	29 797	4
Võlad ja ettemaksed	44 873	35 611	3
Kokku lühiajalised kohustused	52 510	65 408	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused		5 378	
Kokku pikaajalised kohustused		5 378	
Kokku kohustused	52 510	70 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 671	257 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 697	-76 946	
Kokku omakapital	143 974	224 671	
Kokku kohustused ja omakapital	196 484	295 457	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	80 900	207 280	
Muud äritulud		108 552	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 256	-204 233	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 453	-88 958	
Tööjõukulud	-19 119	-65 161	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-26 267	
Muud ärikulud	-9 573	-1 030	7
Ärikasum (-kahjum)	-77 501	-69 817	
Finantstulud ja -kulud	-3 196	-7 129	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-80 697	-76 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 697	-76 946	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-77 501	-69 817
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		26 267
Kokku korrigeerimised		26 267
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 458	30 900
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 262	7 400
Makstud intressid	-3 229	-7 166
Kokku rahavood äritegevusest	-73 926	-12 416
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	33	37
Kokku rahavood investeerimistegevusest	33	37
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-27 538	-25 854
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 538	-25 854
Kokku rahavood	-101 431	-38 233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	295 457	333 690
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-101 431	-38 233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	194 026	295 457

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	257 617	301 617
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-76 946	-76 946
31.12.2008	40 000	4 000	180 671	224 671
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-80 697	-80 697
31.12.2009	40 000	4 000	99 974	143 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	2 458
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 458

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 240	1 535	
Maksuvõlad	42 633	34 076	5
Kokku võlad ja ettemaksed	44 873	35 611	

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	7 637	7 637		
Lühiajalised laenud kokku	7 637	7 637		
Laenukohustused kokku	7 637	7 637		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	35 175	29 797	5 378	
Lühiajalised laenud kokku	35 175	29 797	5 378	
Laenukohustused kokku	35 175	29 797	5 378	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 140	9 208
Üksikisiku tulumaks	7 543	8 761
Sotsiaalmaks	13 753	14 846
Kohustuslik kogumispension	736	866
Töötuskindlustusmaksed	352	395
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 109	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 633	34 076

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	14 343	48 883
Sotsiaalmaksud	4 776	16 278
Kokku tööjõukulud	19 119	65 161

Aruandeaastal ettevõttel töölepingu alusel töötajaid ei olnud.

Lisa 7 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	9 573	1 030
Kokku muud ärikulud	9 573	1 030

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	33	37
Intressikulud	-3 229	-7 166
Intressikulu laenudelt	-3 229	-7 166
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 196	-7 129

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandeperioodil ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aletheia OÜ (registrikood: 11077603) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTA MÜRK	Juhatuse liige	22.06.2010
Resolutsioon:	kinnitan käesolevaga Aletheia OÜ 2009 majandusaasta aruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 697
Kokku	99 974
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 974
Kokku	99 974

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	180 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 697
Kokku	99 974
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 974
Kokku	99 974

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	72900	90.11%	Jah
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms	90012	8000	9.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruta Mürk	45704092721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56907627
E-posti aadress	ruta@aletheia.ee
E-posti aadress	imre@aletheia.ee