

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ ALMANTIKA

registrikood: 10766341

tänavanimi, maja number: Vanemuise 21a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51014

telefon: +372 7341505, +372 5029945

e-posti aadress: makkle@makkle.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Almantika on registreeritud Tartu Maakohtu Registriosakonnas 15.05.2001.a.

OÜ Almantika emaettevõtte on OÜ Makkle Invest. Ettevõtte juhatuse juhatus on üheliikmeline.

Ettevõtte põhitegevuseks on investeeringu hoidmine AS Tartu Agro aktsiatesse. Alates 2006.a.-st on osaluse suurus 50%. 2013.a. tegeleti vähesel määral kinnisvara müükide vahendusega.

OÜ-l Almantika ei ole palgalisi töötajaid. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei makstud.

2014.a. jätkab OÜ Almantika samal põhitegevusalal.

Finantsnäitajad:

		2013	2012
Maksevõime üldine tase	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,03	0,12
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	Võõrkapital / omakapital	0,02	0,02
Investeeringute tulukus (%)	Puhaskasum / investeeringud kokku	12,72	10,47

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 447	2 437	2
Nõuded ja ettemaksed	8	8	3
Kokku käibevara	2 455	2 445	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 203 921	3 625 539	
Kokku põhivara	4 203 921	3 625 539	
Kokku varad	4 206 376	3 627 984	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	60 716	0	6
Võlad ja ettemaksed	22 346	21 131	7
Kokku lühiajalised kohustused	83 062	21 131	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	60 716	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	60 716	
Kokku kohustused	83 062	81 847	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 585 569	3 163 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	534 933	379 624	
Kokku omakapital	4 123 314	3 546 137	
Kokku kohustused ja omakapital	4 206 376	3 627 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 000	874	10
Mitmesugused tegevuskulud	-991	-943	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9	-69	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	536 138	380 907	5
Intressikulud	-1 214	-1 214	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	534 933	379 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	534 933	379 624	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9	-69	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	10	-69	
Kokku rahavood	10	-69	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 437	2 506	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10	-69	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 447	2 437	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	3 163 701	3 166 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	379 624	379 624
31.12.2012	2 556	256	3 543 325	3 546 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	534 933	534 933
Muud muutused omakapitalis	0	0	42 244	42 244
31.12.2013	2 556	256	4 120 502	4 123 314

Muude muutuste all kajastatakse sidusettevõttes 01.01.2013.a. teostatud kinnisvarainvesteeringute õiglasesse väärtusesse hindamisest tekkinud tulusid, mis läbi kapitaliosaluse mõjutab ka OÜ Almantika omakapitali.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almantika 2013.a. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse soetamisel korrigeeritud ostumeetodil. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä. Investeeringuid sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille puhul korrigeeritakse bilansis investeeringu summat sidusettevõtja kasumi (- kahjumi) emaettevõtja osalusele vastava osaga. OÜ Almantika sidusettevõtte on AS Tartu Agro.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse soetusmaksumuses, mis võrdub nende nominaalväärtusega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. 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 õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustel intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludel ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79. 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 bilansiliste 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

OÜ Almantika aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke
 - 2) sidusettevõtteid;
 - 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - 4) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- OÜ Almantika sidusettevõtteks on AS Tartu Agro.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 970	1 970
Pangakonto	477	467
Kokku raha	2 447	2 437

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	8	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	8	8	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	8	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8	8

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10301180	Tartu Agro AS	Eesti	Põllumajandustoodete tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Tartu Agro AS	3 625 539	536 138	42 244	4 203 921
Kokku	3 625 539	536 138	42 244	4 203 921

Muude muutuste all kajastatakse sidusettevõttes 01.01.2013.a. teostatud kinnisvarainvesteeringute õiglasesse väärtusesse hindamisest tekkinud tulusid, mis läbi kapitaliosaluse mõjutab ka OÜ Almantika omakapitali ja pikaajalise finantsinvesteeringu maksumust.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emettevõttelt	60 716	60 716	0	0	2%	Eesti kroon	20.10.2014	12
Pikaajalised laenud kokku	60 716	60 716	0	0				
Laenukohustused kokku	60 716	60 716						

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emettevõttelt	60 716	0	60 716	0	2%	Eesti kroon	20.10.2014	12
Pikaajalised laenud kokku	60 716	0	60 716	0				
Laenukohustused kokku	60 716	0	60 716	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	22 346	22 346	0	0	
Intressivõlad	22 346	22 346	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	22 346	22 346	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	21 131	21 131	0	0	
Intressivõlad	21 131	21 131	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	21 131	21 131	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 237 197	2 799 227
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	865 305	744 098
Kokku tingimuslikud kohustused	4 102 502	3 543 325

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2 556 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 000	874
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 000	874
Kokku müügitulu	1 000	874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraala konsultatsioon	0	874
Kinnistu müügi vahendustasu	1 000	0
Kokku müügitulu	1 000	874

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Almantika OÜ-l ei olnud 2013.a. töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Makkle Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	83 062	81 847

2013	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000
2012	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	874

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

OÜ ALMANTIKA (registrikood: 10766341) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART AVARMAA	Juhatuse liige	18.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ALMANTIKA osanikele

Oleme auditeerinud OÜ ALMANTIKA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ ALMANTIKA finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21a, Tartu 51014

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ALMANTIKA (registrikood: 10766341) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 585 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	534 933
Kokku	4 120 502
Jaotamine	
Kokku	4 120 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	1000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing MAKKLE INVEST	10287907	Vanemuise 21a, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7341505
Mobiiltelefon	+372 5029945
E-posti aadress	makkle@makkle.ee