

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Alu Varahaldus OÜ

registrikood: 11200788

tänavatalu nimi, Väike Ameerika 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10129

telefon: +372 5520620

e-posti aadress: kristjan@alu.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 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Muud nõuded	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Alu Varahaldus OÜ 2010.a. majandusaasta tulemusena teeniti kasumit 846150 krooni. Müügitulu teeniti aruandeaastal äri- ja muu juhtimise nõustamise teenuse müügist ning 2010. aastal alustati Kalevi puhkemaja ehitusega Raplamaal, mistõttu kajastus samuti muus äritulus PRIA-st saadud maapiirkonnas majandustegevuse mitmekesistamise investeeringutoetus. Seoses Kalevi puhkemaja ehitusega kasvasid investeeringud põhivarasse ning ehitustegevuse finantseerimisega kasvasid samuti ettevõtte võlakohustused.

OÜ Alu Varahaldus maksevõime tase 2010. aastal oli 1,47 ning antud näitaja kasvas võrreldes eelmise majandusaastaga 2,2 korda.

OÜ Alu Varahaldus juhatuse koosseis koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmetele 2010. aastal tasu ei makstud, samuti puudusid palgalised töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Alu Varahaldus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aastaaruande koostamispäeva 17.06.2011 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Alu Varahaldus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2010.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 17. juunil 2011.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	402 662	89 124	
Nõuded ja ettemaksed	536 540	520 000	3
Kokku käibevara	939 202	609 124	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20 000	56 100	2
Nõuded ja ettemaksed	0	91 000	3
Materiaalne põhivara	3 363 681	212 500	4
Kokku põhivara	3 383 681	359 600	
Kokku varad	4 322 883	968 724	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	630 000	700 000	5
Võlad ja ettemaksed	10 509	212 500	
Kokku lühiajalised kohustused	640 509	912 500	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 780 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	2 780 000	0	
Kokku kohustused	3 420 509	912 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 224	712 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	846 150	-700 240	
Kokku omakapital	902 374	56 224	
Kokku kohustused ja omakapital	4 322 883	968 724	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	300 000	0	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-119 040	0	
Brutokasum (-kahjum)	180 960	0	
Turustuskulud	-340	0	
Üldhalduskulud	-8 145	-9 906	
Muud äritulud	657 142	146	
Muud ärikulud	0	-690 480	
Ärikasum (-kahjum)	829 617	-700 240	
Finantstulud ja -kulud	16 533	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	846 150	-700 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	846 150	-700 240	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	829 617	-700 240	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	137	0	4
Kokku korrigeerimised	137	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 540	710 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-271 991	82 500	
Kokku rahavood äritegevusest	541 223	92 260	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 151 318	-212 500	4
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-20 000	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	56 100	-9 800	
Antud laenude tagasimaksed	91 000	22 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	16 533	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 007 685	-200 300	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 780 000	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 780 000	0	
Kokku rahavood	313 538	-108 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 124	197 164	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	313 538	-108 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	402 662	89 124	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000		716 464	756 464
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-700 240	-700 240
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	12 224	56 224
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			846 150	846 150
31.12.2010	40 000	4 000	858 374	902 374

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alu Varahaldus 2010. 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, 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, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

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.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20-30 aastat
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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 osutatakse 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 sisemisest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	46 300	46 300
Soetamine	9 800	9 800
31.12.2009	56 100	56 100
Kajastatud õiglases väärtuses	56 100	56 100
Soetamine	20 000	20 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-56 100	-56 100
31.12.2010	20 000	20 000
Kajastatud õiglases väärtuses	20 000	20 000

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	370 000	370 000		
Muud nõuded	166 540	166 540		
Kokku muud nõuded	536 540	536 540		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	611 000	520 000	91 000	
Kokku muud nõuded	611 000	520 000	91 000	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	212 500				212 500
31.12.2009					
Soetusmaksumus	212 500				212 500
Jääkmaksumus	212 500				212 500
Ostud ja parendused		3 143 068	8 250	8 250	3 151 318
Amortisatsioonikulu			-137	-137	-137
31.12.2010					
Soetusmaksumus	212 500	3 143 068	8 250	8 250	3 363 818
Akumuleeritud kulum	0		-137	-137	-137
Jääkmaksumus	212 500	3 143 068	8 113	8 113	3 363 681

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisik	630 000	630 000		
Lühiajalised laenud kokku	630 000	630 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	2 780 000		2 780 000	
Laenukohustused kokku	3 410 000	630 000	2 780 000	

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisik	700 000	700 000		
Lühiajalised laenud kokku	700 000	700 000		
Laenukohustused kokku	700 000	700 000		

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	300 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	300 000
Kokku müügitulu	300 000
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2010
äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	300 000
muud finantsinvesteeringud	
Kokku müügitulu	300 000

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad		91 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 410 000		700 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		350 000	

Aruande digitaalallkirjad

Alu Varahaldus OÜ (registrikood: 11200788) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN ALLER	Juhatuse liige	22.06.2011
JANNE ALLER	Juhatuse liige	23.06.2011
HELE HAABJÄRV	Juhatuse liige	23.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	846 150
Kokku	858 374
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	858 374
Kokku	858 374

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	846 150
Kokku	858 374
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	858 374
Kokku	858 374

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	300000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janne Aller	47907166011		20000 EEK
Hele Haabjärv	48303060227		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5520620
E-posti aadress	kristjan@alu.ee