

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing RODODENDRON**registrikood: 10946095**

tänava/talu nimi, Oru 3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Põlva linn

valid:

postsihtnumber: 63303

maakond: Põlva maakond

telefon: 372 50 48123

faks:

e-posti aadress: kuldar.leis@premia.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Muud nõuded	15
Lisa 10 Ettemaksed	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Kapitalirent	17
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Muud võlad	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Üldhalduskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

OÜ Rododendron tegutseb alates 2003. aastast.

OÜ Rododendron põhitegevusalaks on finants-ja kinnisvarainvesteeringute haldamine ja konsultatsiooniteenused ning sellega tegeletakse alates firma loomisest 2003. aastal.

Firma 2010. aasta käibeks kujunes 236 tuhat krooni ja kahjumiks 3 636 tuhat krooni.

Aruandeperioodi kahjumi põhjuseks oli finantsinvesteeringute ümberhindamine turuväärtusesse.

2010. a. tähtsamateks tegevusteks olid investeerimisportfelli haldamine Swedbanki Varahalduse kaudu, AS Premia Foods osaluse

haldamine, osaluste omandamine AS-s Linda Nektar, OÜ-s Passivehouse, OÜ-s Safran, OÜ-s Memory ja OÜ-s Lumikohvik.

2011. aasta tegevusteks on olemasolevate finantsinvesteeringute haldamise jätkamine ning võimalusel uute investeerimisobjektide leidmine.

2010. aastal OÜ-s Rododendron palgalisi töötajaid ei olnud.

Põhilised suhtarvud aruandeperioodil:

	2009	2010	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	95,5	7167,1	käibevara/lühiajalised kohustused
Koguvarede käibekordaja	0,005	0,007	netokäive/keskmised varad
Võlakordaja	0,09	0,10	kohustused kokku/koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Rododendron 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.OÜ Rododendron on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 233 603	3 666 396	2
Finantsinvesteeringud	5 947 774	5 486 509	3
Nõuded ja ettemaksed	207 925	570 140	4
Kokku käibevara	7 389 302	9 723 045	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	22 678 150	24 232 028	7
Nõuded ja ettemaksed	250 000	0	4
Materiaalne põhivara	2 357	239 554	11
Kokku põhivara	22 930 507	24 471 582	
Kokku varad	30 319 809	34 194 627	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 031	101 834	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 031	101 834	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 910 709	3 049 080	14
Kokku pikaajalised kohustused	2 910 709	3 049 080	
Kokku kohustused	2 911 740	3 150 914	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	16
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 999 713	40 324 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 635 644	-9 324 944	
Kokku omakapital	27 408 069	31 043 713	
Kokku kohustused ja omakapital	30 319 809	34 194 627	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	236 466	200 000	17
Brutokasum (-kahjum)	236 466	200 000	
Üldhalduskulud	-284 897	-215 540	19
Muud äritulud	27 000	116 927	18
Muud ärikulud	-36 287	-292 399	21
Ärikasum (-kahjum)	-57 718	-191 012	
Finantstulud ja -kulud	-3 577 926	-9 133 932	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 635 644	-9 324 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 635 644	-9 324 944	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-57 718	-191 012	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 349	98 044	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	35 852	0	
Kokku korrigeerimised	87 201	98 044	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 215	-39 069	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 808	15 494	
Makstud intressid	-7 119	-9 134	
Kokku rahavood äritegevusest	39 771	-125 677	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 518 000	-1 000 000	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-442 940	-616 500	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	312 820	614 561	3
Antud laenud	-475 000	-530 000	
Antud laenude tagasimaksed	555 000	0	
Laekunud intressid	64 896	288 632	
Laekunud dividendid	81 600	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	25 825	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 395 799	-1 243 307	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-74 370	-81 311	
Makstud intressid	-2 324	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-76 694	-81 311	
Kokku rahavood	-2 432 722	-1 450 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 666 396	5 116 748	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 432 722	-1 450 295	
Valuutakursside muutuste mõju	-71	-57	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 233 603	3 666 396	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	40 324 657	40 368 657
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-9 324 944	-9 324 944
31.12.2009	40 000	4 000	30 999 713	31 043 713
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 635 644	-3 635 644
31.12.2010	40 000	4 000	27 364 069	27 408 069

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rododendron 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetäärsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud ning välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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. 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.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel

tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osulust omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastaval real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 16 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 16 000 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.

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 kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 10%
- Muud masinad ja seadmed 15-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

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 vara ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 16 000 krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10
Muud masinad ja seadmed	4
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga

või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt

kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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.

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:

- a) omanikke
- b) sidusettevõtjaid
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kasutatakse kasumiaruande II skeemi.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	0	11
Tähtajalised hoiused	1 233 603	3 666 385
Kokku raha	1 233 603	3 666 396

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2008	5 074 056	5 074 056
Müük müügihinnas või lunastamine	-614 561	-614 561
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 089 803	1 089 803
Muud	-62 789	-62 789
31.12.2009	5 486 509	5 486 509
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 486 509	5 486 509
Müük müügihinnas või lunastamine	-312 820	-312 820
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	819 378	819 378
Muud	-45 293	-45 293
31.12.2010	5 947 774	5 947 774
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 947 774	5 947 774

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	24 000	5
Ostjatelt laekumata arved	0	24 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 013	13 506	6
Muud nõuded	455 356	531 307	9
Laenu nõuded	450 000	0	
Intressinõuded	5 356	0	
Ettemaksed	1 556	1 327	10
Kokku Nõuded ja ettemaksed	457 925	570 140	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	0	24 000
Kokku nõuded ostjate vastu	0	24 000

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			15 484
Käibemaks	1 013	13 506	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 013	13 506	15 484

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 859 769	1 065 000	8
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	19 818 381	23 167 028	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	22 678 150	24 232 028	

2010 a. soetatati 394 430 krooni eest AS Linda Nektar aktsiaid, mis moodustab 8,9% ostetud firma aktsiakapitalist. Kokku omab OÜ Rododendron 10,9% AS Linda Nektar aktsiakapitalist.

OÜ Rododendron omab 1 298 705 AS Premia Foods aktsiat, mis on 3,36% aktsiakapitalist.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
AS Nordic Foods	Eesti	valmistoitude valm./likvideerimisel	66	66
Clay Processing Services OÜ	Eesti	ehitusmaterjalide tootmine	25	25
OÜ Memory	Eesti	kinofilmide ja videote tootmine	0	25
OÜ Safran	Eesti	mujal liigitamata kaupade müük	0	33
OÜ Passivehouse	Eesti	ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	33
OÜ Lumikohvik	Eesti	restoranid jm toitlustuskohad	0	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
AS Nordic Foods	0			0
Clay Processing Services OÜ	1 065 000		-227 149	837 851
OÜ Memory	0	10 000		10 000
OÜ Safran	0	1 250 000	-299 638	950 362
OÜ Passivehouse	0	1 250 000	-196 444	1 053 556
OÜ Lumikohvik	0	8 000		8 000
Kokku:	1 065 000	2 518 000	-723 231	2 859 769

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Memory	25	15.01.2010	10 000
OÜ Safran	33	30.06.2010	1 250 000
OÜ Passivehouse	33	30.06.2010	1 250 000
OÜ Lumikohvik	20	14.11.2010	8 000

AS Nordic Foods pikaajaline finantsinvesteering OÜ Rododendron bilansis on alla hinnatud 0-väärtusesse.

Lisa 9 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	450 000	200 000	250 000	
Intressinõuded	5 356	5 356		
Kokku muud nõuded	455 356	205 356	250 000	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	530 000	530 000		
Intressinõuded	1 307	1 307		
Kokku muud nõuded	531 307	531 307		

Kõik ettevõtte lühi-ja pikaajalised nõuded on Eesti kroonides.

Antud laen summas 200 000 krooni maksetähtajaga 01.10.2011a.,intress 6,0% aastas.

Laen summas 250 000 krooni maksetähtaeg on 01.01.2015a.,intress 10% aastas.

Lisa 10 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 556	1 556		
Kokku ettemaksed	1 556	1 556		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 327	1 327		
Kokku ettemaksed	1 327	1 327		

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	484 664	484 664
Akumuleeritud kulum	-147 066	-147 066
Jääkmaksumus	337 598	337 598
Amortisatsioonikulu	-98 044	-98 044
31.12.2009		
Soetusmaksumus	484 664	484 664
Akumuleeritud kulum	-245 110	-245 110
Jääkmaksumus	239 554	239 554
Amortisatsioonikulu	-51 349	-51 349
Müügid	-185 848	-185 848
31.12.2010		
Soetusmaksumus	18 647	18 647
Akumuleeritud kulum	-16 290	-16 290
Jääkmaksumus	2 357	2 357

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	149 996	
Transpordivahendid	149 996	
Kokku	149 996	

Lisa 12 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising AS	224 366	85 995	138 371	
Kapitalirendikohustused kokku	224 366	85 995	138 371	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	232 542	232 542

Keskmine intressimäär 2010 a. Euribor+1,33%

Aruandeperioodi maksed 74 370 krooni.

Aruandeperioodi intressikulu 2 324 krooni.

Kapitalirendileping on lõpetatud juunis 2010a.

Lisa 13 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	2010
Kasutusrendikulu	107 583
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2010
12 kuu jooksul	48 174
1-5 aasta jooksul	75 655

OÜ Rododendron on 2010 aastal võtnud kasutusrendile sõiduauto Ford Galaxy 2,0 väärtusega 420 750 krooni. Intressimäär 3,40%+6 kuu EURIBOR.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	784	355	
Maksuvõlad	0	15 484	
Muud võlad	2 910 956	3 135 075	
Muud viitvõlad	247	0	15
Muud võlad	2 910 709	2 910 709	15
Muu pikaajaline võlg	0	224 366	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 911 740	3 150 914	

Lisa 15 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	247	247		
Muud võlad	2 910 709		2 910 709	
Kokku muud võlad	2 910 956	247	2 910 709	
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	3 135 075	85 995	3 049 080	
Kokku muud võlad	3 135 075	85 995	3 049 080	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Pikaajaline laen on antud omanikuga seotud isiku poolt. Laenu tagasimaksetähtaeg on 2015a.

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2003 a. asutatud osaühingu osakapitali suurus on 40 000 krooni ja see koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2010a moodustas 27 364 069krooni(31.detsember 2009a.30 999 713krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 1.jaanuarist 2011a. kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2010a. kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 21 617 615 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 746 454 krooni.		

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 466	200 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	236 466	200 000
Kokku müügitulu	236 466	200 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Juhtimisalane nõustamine	236 466	200 000
Kokku müügitulu	236 466	200 000

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	116 927
Muud	27 000	0
Kokku muud äritulud	27 000	116 927

Lisa 19 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	107 583	0
Transpordikulud	5 000	33 567
Mitmesugused bürookulud	74 358	68 569
Lähetuskulud	5 670	0
Koolituskulud	1 980	15 360
Riiklikud ja kohalikud maksud	115	0
Amortisatsioonikulu	51 349	98 044
Muud kulud	38 842	0
Kokku üldhalduskulud	284 897	215 540

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

OÜ-l Rododendron ei ole töötajaid.

Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	35 852	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	434	58 249
Muud	1	234 150
Kokku muud ärikulud	36 287	292 399

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-723 231	65 000
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 972 209	-9 415 584
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	819 378	1 089 803
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 791 587	-10 505 387
Intressitulud	64 896	288 632
Intressitulu hoiustelt	40 445	287 325
Intressitulu laenudelt	24 451	1 307
Intressikulud	-9 443	-9 134
Intressikulu kapitalirendilt	-2 324	-9 134
Muud intressikulud	-7 119	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-71	-57
Muud finantstulud ja -kulud	-19 468	-62 789
Saadud dividendid	81 600	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 577 926	-9 133 932

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Sidusettevõtjad	250 000		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 910 709	2 910 709

OÜ Rododendron ei ole 2010a. tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Tehinguid seotud osapooltega 2010a. ei olnud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing RODODENDRON (registrikood: 10946095) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR LEIS	Juhatuse liige	15.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing RODODENDRON osanikule

Oleme üle vaadanud osaühing RODODENDRON raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades osaühing RODODENDRON finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeauditiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

27.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing RODODENDRON (registrikood: 10946095) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	27.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 999 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 635 644
Kokku	27 364 069

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 999 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 635 644
Kokku	27 364 069
OÜ Rododendron juhatus teeb ettepaneku katta 2010.a. kahjum eelmistest aastatest jaotamata kasumi arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	236466	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuldar Leis	36805296534	Oru 3, Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048123
E-posti aadress	kuldar.leis@premia.ee