

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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

Tegevusaruanne

Alam-Pedja Arendus OÜ peamisteks tegevusaladeks 2010. aastal olid masinate, seadmete ja kinnisvara haldamine ning ärinõustamine. Aruandeaasta müügitulu kokku oli 40 tuhat krooni ja puhaskasum 127 tuhat krooni. Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse kasv tõi ettevõttele 181 tuhat krooni muud äritulu.

2010. aastal ettevõttele palgalisi töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

2011.a. jätkab Alam-Pedja Arendus OÜ masinate, seadmete ja kinnisvara haldamise ning ärinõustamisega.

OÜ Alam-Pedja Arenduse peamised finantssuhtarvud 2010 aastal:

	2010	2009
Müügitulu	40 394	168 745
Müügitulu kasv (%)	-76,06%	-6,22%
Puhaskasum	127 834	88 889
Puhasrentaablus (%)	316,47%	52,68%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	20,5	0,83
ROA (%)	17,75%	14,62%
ROE (%)	31,13%	31,44%

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009) 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	125 884	125 640	2
Nõuded ja ettemaksed	142 780	142 780	3
Kokku käibevara	268 664	268 420	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	378 000	197 009	5
Materiaalne põhivara	73 639	142 590	6
Kokku põhivara	451 639	339 599	
Kokku varad	720 303	608 019	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	296 600	7
Võlad ja ettemaksed	13 104	28 654	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 104	325 254	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	296 600	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	296 600	0	
Kokku kohustused	309 704	325 254	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 765	149 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 834	88 889	
Kokku omakapital	410 599	282 765	
Kokku kohustused ja omakapital	720 303	608 019	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	40 394	168 745	10
Muud äritulud	180 991	30 001	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-25 371	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 447	-31 947	12
Tööjõukulud	0	-9 735	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-68 951	-42 284	
Muud ärikulud	0	-520	
Ärikasum (-kahjum)	128 987	88 889	
Finantstulud ja -kulud	-1 153	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	127 834	88 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 834	88 889	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	128 987	88 889
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 951	42 284
Muud korrigeerimised	-180 991	0
Kokku korrigeerimised	-112 040	42 284
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-34 126
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 550	16 867
Makstud intressid	-1 153	0
Kokku rahavood äritegevusest	244	113 914
Kokku rahavood	244	113 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125 640	11 726
Raha ja raha ekvivalentide muutus	244	113 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125 884	125 640

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	0	153 876	193 876
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	88 889	88 889
Muutused reservides	0	4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	238 765	282 765
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	127 834	127 834
31.12.2010	40 000	4 000	366 599	410 599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alam-Pedja Arendus 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikes eluigadest:

masinad ja seadmed - 5-10 aastat;
muu inventar ja IT-seadmed - 3-5 aastat;
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, määrares 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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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 10 000

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt äriseadustikult moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reserv moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapital võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid omanikele.

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	111 764	101 478
Arvelduskontod	14 120	24 162
Kokku raha	125 884	125 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	142 780	142 780
Kokku Nõuded ja ettemaksed	142 780	142 780

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	306	0	0
Käibemaks	0	3 634	0	20 164
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 940	0	20 164

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
01.01.2009		197 009
31.12.2009		197 009
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest		180 991
31.12.2010		378 000
	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	25 227	19 745

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	62 000	149 420	211 420	211 420
Akumuleeritud kulum	-4 133	-22 413	-26 546	-26 546
Jääkmaksumus	57 867	127 007	184 874	184 874
Amortisatsioonikulu	-12 400	-29 884	-42 284	-42 284
31.12.2009				
Soetusmaksumus	62 000	149 420	211 420	211 420
Akumuleeritud kulum	-16 533	-52 297	-68 830	-68 830
Jääkmaksumus	45 467	97 123	142 590	142 590
Amortisatsioonikulu	-2 400	-29 884	-32 284	-32 284
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-36 667	0	-36 667	-36 667
31.12.2010				
Soetusmaksumus	12 000	149 420	161 420	161 420
Akumuleeritud kulum	-5 600	-82 181	-87 781	-87 781
Jääkmaksumus	6 400	67 239	73 639	73 639

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	296 600	0	296 600	0
Laenukohustused kokku	296 600	0	296 600	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	296 600	296 600	0	0
Laenukohustused kokku	296 600	296 600	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	9 164	8 490
Maksuvõlad	3 940	20 164
Kokku võlad ja ettemaksed	13 104	28 654

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
40 000		

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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 oli 366 599 krooni (2009: 238 765). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 289 613 krooni (2009: 188 624), millega kaasneks tulumaksukulu 76 986 krooni (2009: 50 141).

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 394	168 745
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	40 394	168 745
Kokku müügitulu	40 394	168 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
77399, Muude mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	0	42 500
68201, Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	25 394	19 745
70221, Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	106 500
45111, Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	15 000	0
Kokku müügitulu	40 394	168 745

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	180 991	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	30 000
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	180 991	30 001

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	8 320	0
Energia	475	0
Elektrienergia	475	0
Mitmesugused bürookulud	13 595	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 057	776
Kindlustuskulud	0	2 801
Muud tegevuskulud	0	670
Konsultatsioon	0	27 700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 447	31 947

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	0	6 226
Sotsiaalmaksud	0	3 509
Kokku tööjõukulud	0	9 735
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Ettevõttes 2010 aastal palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	1 153	0
Muud intressikulud	1 153	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1 153	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	296 600	0	296 600

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Alam-Pedja Arendus (registrikood: 11437220) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIKA PENSA	Juhatuse liige	12.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	127 834
Kokku	366 599
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	366 599
Kokku	366 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	25394	62.87%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	15000	37.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marika Pensa	47308142748	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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