

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Van Der Gynth

registrikood: 10659214

tänavatalu nimi, Tuglase 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Põlva linn

vald:

postisihthumber: 63307

maakond: Põlva maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress: kaupo.kolsar@astlanda.ee

veebilehe aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

- aruandeaasta peamised tegevused olid soetatud kinnisvara haldamine, uutesse tegevusvaldkondadesse investeerimise ettevalmistamine ning perspektiivsetes ettevõtetes osaluse soetamine. Kavandati järgnevatel majandusaastatel tehtavaid investeeringuid.
- olulisemad sündmused majandusaastal olid: a) kinnisvarasektori stabiliseerumine b) jätkus perspektiivikate ettevõtete osaluse ost-müük ning analoogselt laiemaks tegevuseks ettevalmistumine c) investeeringud taastuvtoorainel soojusenergiatootmisse, ettevõtte omanik otsustas seoses mahukate investeerimistega taastuenergia koostootmisesse jätta määratud dividendid välja maksmata, et suunata vajalikud vahendid taastuenergia soojus- ja elektrienergia koostootmisega tegeleva omandis oleva ettevõtte arendusse.
- eeldatavad arengusuunad järgmisel aastal on: a) jätkamine kinnisvara sektoris; b) jätkuvad investeeringud taastuvtoorainel soojusenergiatootmisse kohalikele omavalitsustele müümiseks, lisaks kavandatakse investeeringuid taastuenergia elektri- ja soojusenergia koostootmisjaama ehitamisse ; c) perspektiivikates ettevõtetes edasimüügi eesmärgil osaluse soetamine, soetatud ettevõtete saneerimine ning osaluse müük
- lõppenud majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 069 041	19 536 176	
Nõuded ja ettemaksed	14 918 476	28 515 739	2,5
Kokku käibevara	29 987 517	48 051 915	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 130 000	1 130 000	4
Nõuded ja ettemaksed	18 779 243	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	3 746 384	3 783 489	6
Materiaalne põhivara	1 127 348	1 465 402	
Kokku põhivara	24 782 975	6 378 891	
Kokku varad	54 770 492	54 430 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 730 948	7 494 778	7
Võlad ja ettemaksed	33 567 709	8 688 825	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	35 298 657	16 183 603	
Kokku kohustused	35 298 657	16 183 603	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 453 203	5 298 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	974 632	32 904 325	
Kokku omakapital	19 471 835	38 247 203	
Kokku kohustused ja omakapital	54 770 492	54 430 806	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	4 944 304	2 127 337
Muud äritulud	0	227
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 043	-85 158
Mitmesugused tegevuskulud	-573 122	-903 686
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-447 993	-285 730
Muud ärikulud	-19 115	-5 711 013
Ärikasum (-kahjum)	3 839 031	-4 858 023
Finantstulud ja -kulud	2 336 916	37 762 348
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 175 947	32 904 325
Tulumaks	-5 201 315	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	974 632	32 904 325

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 839 031	-4 858 023
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	447 993	285 730
Muud korrigeerimised	-1	5 557 987
Kokku korrigeerimised	447 992	5 843 717
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 564	-280 347
Varude muutus	817	-817
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 128	-1 648 240
Laekunud intressid	31 096	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 299 500	-943 710
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-72 834	-779 167
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 437 737
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 900 000	22 838 086
Antud laenud	-14 173 500	-2 276 743
Antud laenude tagasimaksed	2 083 584	274 084
Laekunud intressid	1 480 189	480 517
Laekunud dividendid	565 000	1 685 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 217 561	23 659 514
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 250 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 763 830	-11 151 194
Makstud intressid	-120 244	-280 981
Makstud dividendid	0	-1 685 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	335 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 549 074	-6 867 175
Kokku rahavood	-4 467 135	15 848 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 536 176	3 687 547
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 467 135	15 848 629
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 069 041	19 536 176

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	5 298 878	5 342 878
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			32 904 325	32 904 325
31.12.2009	40 000	4 000	38 203 203	38 247 203
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			974 632	974 632
Makstud dividendid			-19 750 000	-19 750 000
31.12.2010	40 000	4 000	19 427 835	19 471 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Van Der Gynth 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 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 ülikviidsetesse 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 ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mille puhul arvatakse soetusmaksumusest maha akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 kroonist.

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 usaldusvaarselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppvaartusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

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 lõppvaartuse põhjendatust. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Laenude intressikuludid põhivara soetusmaksumuses ei kapitaliseerita. 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. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse seotud isikuid TMS §8 mõistes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	344 222
Ostjatelt laekumata arved	344 222
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 710
Muud nõuded	33 342 787
Laenunõuded	
Intressinõuded	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	33 697 719

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Limentacom OÜ	Eesti		100	100
NSV Fram Ehitus OÜ	Eesti		50	50

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Astlanda Ehitus OÜ	Eesti		11	11

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
Astlanda Ehitus OÜ	1 130 000	1 130 000	
Kokku:	1 130 000	1 130 000	

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	18 992 057	212 814	18 779 243	
Intressinõuded	550 730	550 730		
Muud nõuded	13 800 000	13 800 000		
Kokku muud nõuded	33 342 787	14 563 544	18 779 243	

Ettevõtte poolt väljastatud laenude intressimäär on 3,5%.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			Kokku
	Maa	Ehitised	
01.01.2009			
Soetusmaksumus	310 000	3 473 489	3 783 489
Jääkmaksumus	310 000	3 473 489	3 783 489
31.12.2009			
Jääkmaksumus	310 000	3 473 489	3 783 489
Amortisatsioonikulu		-37 105	-37 105
31.12.2010			
Soetusmaksumus	310 000	3 473 489	3 783 489
Akumuleeritud kulum		-37 105	-37 105
Jääkmaksumus	310 000	3 436 384	3 746 384

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	222 000	313 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	101 300	105 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	170 000	170 000			0	EEK	03.2011
Laen Swedbankilt	1 560 948	1 560 948				EUR	02.2011
Lühiajalised laenud kokku	1 730 948	1 730 948					
Laenukohustused kokku	1 730 948	1 730 948					

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	170 000	170 000			0	EEK	03.2011
Laen Swedbankilt	1 824 778	1 824 778				EUR	02.2011
Laen äripartnerilt	5 500 000	5 500 000				EEK	04.2010
Lühiajalised laenud kokku	7 494 778	7 494 778					
Laenukohustused kokku	7 494 778	7 494 778					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Võlad tarnijatele	905 903
Muud võlad	32 661 806
Dividendivõlad	32 594 937
Muud viitvõlad	66 869
Kokku võlad ja ettemaksed	33 567 709

Lisa 9 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	66 869	36 869	30 000	
Kokku muud võlad	66 869	36 869	30 000	

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötajaid ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	18 445 473		4 199 501
Sidusettevõtjad	13 800 000		20 700 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		170 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	884 500		964 500

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Van Der Gynth (registrikood: 10659214) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KOLSAR	Juhatuse liige	13.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Van Der Gynth osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Van Der Gynth raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 Van Der Gynth finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Inge Palgi
Vandeaudiitori nr. 483
Audit Partner OÜ
Tegevusloa nr. 87
Pärnu mnt. 28, Tallinn 10141
13. juulil 2011.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Van Der Gynth (registrikood: 10659214) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGE PALGI	Vandeaudiitor	13.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 453 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	974 632
Kokku	19 427 835

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	4944304	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Kolsar	37003310297	Tuglase 5-6, Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024369
E-posti aadress	kaupo.kolsar@astlanda.ee