

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Altakon

registrikood: 10953149

tänava/talu nimi, Hansu 7

maja ja korteri number:

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76905

telefon: +372 5256483

e-posti aadress: info@altakon.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Altakon alustas äritegevust 2003. aastal ja on eraõiguslik ettevõte, mille osad kuuluvad 100% eraisikutele.

OÜ Altakon põhitegevus on konsultatsiooniteenused, geoloogilised uuringud, keskkonnanäringud. Sama tegevusega jätkatakse ka tuleval aruandeperioodil. Täiendavaks tulullikaks on ettevõtte poolt renditud kontoriruumide osaline üürileandmine.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid eelneval majandusaastal ei tehtud ning konkreetseid sellekohaseid plaane ei ole tehtud ka järgneva aastaks.

OÜ Altakon juhatus koosneb kahest liikmest ja nõukogu puudub. Juhatuse liikmetele 2011. aastal juhatuselise liikme tasusid ei makstud. Põhikohaga palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud, töötasu maksti projektipõhiselt töötanud inimestele.

Ettevõtte ei plaani suuremaid muudatusi oma strateegias ja tegemistes ellu viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 436	1 422	2
Finantsinvesteeringud	1 341	11 385	3
Nõuded ja ettemaksed	5 133	8 906	4,5
Kokku käibevara	7 910	21 713	
Kokku varad	7 910	21 713	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 014	1 861	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 014	1 861	
Kokku kohustused	2 014	1 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 521	25 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 437	-8 530	
Kokku omakapital	5 896	19 852	
Kokku kohustused ja omakapital	7 910	21 713	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	16 700	19 919	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-575	-4 371	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 752	-19 303	
Tööjõukulud	0	-67	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16	-1 646	
Ärikasum (kahjum)	-643	-5 468	
Finantstulud ja -kulud	2	4 243	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-641	-1 225	
Tulumaks	-2 796	-7 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 437	-8 530	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-643	-5 468	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 646	
Kokku korrigeerimised	0	1 646	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 774	22 730	4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	152	-187	6
Kokku rahavood äritegevusest	3 283	18 721	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	10 044	8 119	3
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 046	8 122	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 519	-27 482	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 796	-7 304	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 315	-34 786	
Kokku rahavood	14	-7 943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 422	9 365	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14	-7 943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 436	1 422	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	53 052	55 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 530	-8 530
Makstud dividendid	0	0	-27 482	-27 482
31.12.2010	2 556	256	17 040	19 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 437	-3 437
Makstud dividendid	0	0	-10 519	-10 519
31.12.2011	2 556	256	3 084	5 896

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Altakon 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina- analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, 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. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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 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.

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 alates 01.01.2008 maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77) 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.

Seotud osapooled

OÜ Altakon aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	1 436	1 422
Kokku raha	1 436	1 422

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Fondiosakud	
31.12.2009	15 264	15 264
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 119	-8 119
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 240	4 240
31.12.2010	11 385	11 385
Kajastatud õiglases väärtuses	11 385	11 385
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 518	-11 518
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 474	1 474
31.12.2011	1 341	1 341
Kajastatud õiglases väärtuses	1 341	1 341

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 669	0
Kokku nõuded ostjate vastu	2 669	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	349	360	0
Erisoodustuse tulumaks	0	1 417	0	0
Intress	0	0	0	12
Ettemaksukonto jääk	1 417		313	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 417	1 766	673	12

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	248	1 849	
Maksuvõlad	1 766	12	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 014	1 861	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 3,0 (31. detsember 2010: 17,0) tuhat eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2,4 tuhat (31. detsembril 2010: 13,4 tuhat) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 0,6 tuhat (31. detsembril 2010: 3,6 tuhat) eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 700	19 919
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 700	19 919
Kokku müügitulu	16 700	19 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keskkonna-alased konsultatsioonid	9 230	16 084
Renditud kinnisvara üürile andmine	7 470	3 835
Kokku müügitulu	16 700	19 919

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	50
Sotsiaalmaksud	0	17
Kokku tööjõukulud	0	67

Ettevõtte ei olnud aruandeaastal palgalist tööjõudu.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	397	0	1 065	0

Ettevõtte on aruandeaasta jooksul omanikele maksnud dividendideks 10,519 eurot.

Muid tehinguid seotud osapooltega 2011.aastal tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Altakon (registrikood: 10953149) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KASK	Juhatuse liige	04.06.2012
ANDRES KASK	Juhatuse liige	04.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 437
Kokku	3 084
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 084
Kokku	3 084

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2011.aasta kahjum summas 3,437 eurot eelmiste perioodide jaotama kasumi arvelt. Peale kahjumi katmist moodustab eelmiste perioodide jaotamata kasum 3,084 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	9230	55.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7470	44.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kask	38007270354	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Indrek Kask	37809150322	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5256483
E-posti aadress	info@altakon.ee