

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ALKONDA

registrikood: 10898634

tänavatalu nimi, Trummi 30s
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12617

telefon: +372 5030390, +372 6811200

faks: +372 6811201

e-posti aadress: vaho@smn.ee, Vaho.Klaamann@smn.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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ Alkonda on 2002. aastal asutatud ettevõtte, mis kuulub alates detsembrist 2010.a. 50% Vaho Klaamann'ile ja 50% Pille Klaamann'ile.

OÜ Alkonda peamiseks tegevuskohaks on Eesti Vabariik, kuid tema sidusettevõtted tegutsevad lisaks Eestile ka Lätis, Leedus ja Soomes.

OÜ Alkonda peamiseks tegevusvaldkondadeks on kaubandus, transporditeenused ja konsultatsioonid. OÜ Alkonda käive 2011. a. oli 12 408(2010.a. 6 896) eurot ning kasum 786 928 (2010.a. 380 019) eurot.

2003. aastal omandas OÜ Alkonda 30% OÜ Trinton (praeguse nimega Santa Monica Networks Group OÜ) osadest ja 2004.a. 40% Helina

Telekom OÜ osadest. 2005.a. juunis müüs OÜ Alkonda 16% Helina Telekom OÜ osadest IPON-ile. 2006.a. novembris asutatud SkyLine

Development OÜ aktsiatest kuulub OÜ Alkondale 20%. 2009.a. maikuus müüs OÜ Alkonda 2% ja 2010.a. septembris 3% Santa Monica

Networks Group OÜ osadest Pelmo Services OÜ-le.

Kõige suuremat mõju Alkonda OÜ majandustulemustele avaldab Santa Monica Networks Group OÜ (varasema nimega Trinton OÜ) tütarfirmade

tegevus – Santa Monica Networks omab kontoreid Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes. 2011.a. moodustas Santa Monica Networks Group OÜ

käive kokku 51 853 tuhat eurot ning keskmine töötajate arv oli 101 inimeset (2010.a. 37 865 tuhat eurot ja keskmine töötajate arv 83 inimest).

Santa Monica Networks Group OÜ puhaskasum 2011.a. oli 4 160,3 tuhat eurot (2010.a. 1 853,4 tuhat eurot) ning moodustas ka enamuse

Alkonda OÜ majandusaasta kasumist.

2011.a. Alkonda OÜ-s palgalisi töötajaid polnud, 2010.a. oli üks palgaline töötaja, kellele makstud palga ja lisatasude summa oli 4 205 eurot.

2011. aastal maksti juhatuse liikme tasusid summas 7 864 (2010.a. 9 516) eurot. Kõik tasud on antud ilma sotsiaalmaksudeta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 926	120 859	2
Finantsinvesteeringud	31 211	31 561	3
Nõuded ja ettemaksed	100 332	134 493	
Kokku käibevara	175 469	286 913	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 205 172	735 582	
Nõuded ja ettemaksed	767	767	
Materiaalne põhivara	11 310	17 046	8
Kokku põhivara	1 217 249	753 395	
Kokku varad	1 392 718	1 040 308	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	524 068	479 408	10
Kokku lühiajalised kohustused	524 068	479 408	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 196	3 196	9
Võlad ja ettemaksed	41 391	41 232	10
Kokku pikaajalised kohustused	44 587	44 428	
Kokku kohustused	568 655	523 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 570	2 570	11
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 308	133 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	786 928	380 019	
Kokku omakapital	824 063	516 472	
Kokku kohustused ja omakapital	1 392 718	1 040 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	12 408	6 896	12
Mitmesugused tegevuskulud	-10 350	-3 401	
Tööjõukulud	-10 368	-18 399	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 736	-5 531	
Muud ärikulud	-5	-12	
Ärikasum (kahjum)	-14 051	-20 447	
Finantstulud ja -kulud	800 979	400 466	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	786 928	380 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	786 928	380 019	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 051	-20 447	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 736	5 531	
Muud korrigeerimised	0	1	
Kokku korrigeerimised	5 736	5 532	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 289	-4 689	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	730	-995	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 874	-20 599	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 288	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	134 214	
Antud laenud	0	-125 782	
Antud laenude tagasimaksed	38 782	0	
Laekunud intressid	159	286	
Laekunud dividendid	330 000	257 657	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-31 956	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	368 941	233 131	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-435 000	-184 476	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-435 000	-184 476	
Kokku rahavood	-76 933	28 056	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120 859	92 803	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 933	28 056	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 926	120 859	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 569	257	517 096	519 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	380 019	380 019
Makstud dividendid	0	0	-383 470	-383 470
Muud muutused omakapitalis	1	0	0	1
31.12.2010	2 570	257	513 645	516 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)			786 928	786 928
Makstud dividendid			-479 337	-479 337
31.12.2011	2 570	257	821 236	824 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alkonda 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 AS-i Paroc arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte 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, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtteel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning 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 intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui

investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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 investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. 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 tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse

100%-liselt 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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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.

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, näidatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised 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.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna (sõltumatute ekspertide) hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 433	2 072
Arvelduskontod	42 493	118 787
Kokku raha	43 926	120 859

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
Soetamine	31 956	31 956
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-395	-395
31.12.2010	31 561	31 561
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	31 561	31 561
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-350	-350
31.12.2011	31 211	31 211

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 260	544
Kokku nõuded ostjate vastu	3 260	544

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	414	1 125	0
Üksikisiku tulumaks	132	0	132
Sotsiaalmaks	259	0	260
Kohustuslik kogumispension	16	0	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	821	1 125	408

Maksuvõlgade osas vaata lisa 10.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10892264	Santa Monica Networks Group OÜ	Eesti	Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	25	25
11040379	Helina Telekom OÜ	Eesti	Infotehnoloogia- ja telekommunikatsiooniteenuste osutamine	24	24
11325372	Skyline Development OÜ	Eesti	Infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Santa Monica Networks Group OÜ	722 486		-330 000	797 103	1 189 589
Helina Telekom OÜ	0			0	0
Skyline Development OÜ	13 096			2 487	15 583
Kokku	735 582		-330 000	799 590	1 205 172

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

OÜ Alkonda sidusettevõtete aktsiad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	87 000	0	87 000	0
Intressinõuded	3 455	0	3 455	0
Kokku muud nõuded	90 455		90 455	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	125 782	0	125 782	0
Intressinõuded	1 716	0	1 716	0
Kokku muud nõuded	127 498	0	127 498	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Jääkmaksumus	19 480	1 492	20 972	317	21 289
Ostud ja parendused	0	452	452	836	1 288
Amortisatsioonikulu	-4 496	-733	-5 229	-302	-5 531
31.12.2010					
Jääkmaksumus	14 984	1 211	16 195	851	17 046
Amortisatsioonikulu	-4 499	-828	-5 327	-409	-5 736
31.12.2011					
Jääkmaksumus	10 485	383	10 868	442	11 310

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Sidusettevõtjad	3 196		3 196		5
Pikaajalised laenud kokku	3 196		3 196		
Laenukohustused kokku	3 196		3 196		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Sidusettevõtjad	3 196		3 196		5
Pikaajalised laenud kokku	3 196		3 196		
Laenukohustused kokku	3 196		3 196		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87	178	
Võlad töövõtjatele	639	639	
Maksuvõlad	821	408	5
Muud võlad	563 912	519 415	
Intressivõlad	41 391	41 232	
Dividendivõlad	522 521	478 183	
Kokku võlad ja ettemaksed	565 459	520 640	

Maksuvõlgade osas vaata lisa 5.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 570	2 570
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2010 moodustab OÜ Alkonda osakapitali 2 osa nimiväärtusega 1 285eurot/osa. 2011.a. osanikele välja kuulutatud dividendide summa oli 479 337 eurot (2010.a. 383 470) , millest osanikele maksti välja 2011.a.435 000 eurot (2010.a. 184 476 eurot). Dividendide väljamaksmisega ei kaasne tulumaksu kulu,kuna väljamakse aluseks oli Eesti Vabariigi äriühingutelt saadud dividendid. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011.a. moodustas 821 236 eurot(31. detsember 2010.a.513 645 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 019	3 407
Leedu	2 389	1 539
Läti	0	1 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 408	6 896
Kokku müügitulu	12 408	6 896
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	12 408	6 896
Kokku müügitulu	12 408	6 896

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
IT ja andmesideteenus	0	1 397
Autokulud	8 776	929
Panga teenustasud	9	51
Telefon	1 565	970
Juriidilised teenused	0	54
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 350	3 401

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 864	13 721
Sotsiaalmaksud	2 504	4 619
Töötuskindlustus	0	59
Kokku tööjõukulud	10 368	18 399
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	799 590	342 565
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-349	56 058
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-349	-395
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	56 453
Intressitulud	1 898	2 002
Intressitulu hoiustelt	75	286
Intressitulu laenudelt	1 823	1 716
Intressikulud	-160	-160
Intressikulu laenudelt	-160	-160
Kokku finantstulud ja -kulud	800 979	400 465

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	767	44 587	767	44 427

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	2 389	0	3 489

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 864	9 516

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi kokku summas 7 864 eurot (2010.a. 9 516 eurot).

2011.a. allahindlusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ALKONDA (registrikood: 10898634) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE KLAAMANN	Juhatuse liige	13.06.2012
VAHO KLAAMANN	Juhatuse liige	13.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	786 928
Kokku	821 236
Jaotamine	
Dividendideks	780 000
Kokku	780 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	12408	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Klaamann	45906030397	Trummi 30 S, Tallinn, Harju maakond, 12617, Eesti	1285 EUR
Vaho Klaamann	35910050220		1285 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6811200
Faks	+372 6811201
Mobiiltelefon	+372 5030390
E-posti aadress	Vaho.Klaamann@smn.ee
E-posti aadress	vaho@smn.ee