

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing ALDI

registrikood: 10024817

tänavatalu nimi, Kaubamaja 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 6604706

e-posti aadress: taix@hot.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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Aldi tegeleb kaubanduse ja toitlustamisega ja väikeses mahus enda kinnisvara üürileandmisega Eesti Vabariigis, Tallinna linnas.

Aastal 2015 aastal oli firma Aldi müügitulu 332788 euri .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	75 361	70 166
Nõuded ja ettemaksed	5 506	1 758
Varud	4 540	6 100
Kokku käibevara	85 407	78 024
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	99 415	91 014
Materiaalne põhivara	277 267	289 466
Kokku põhivara	376 682	380 480
Kokku varad	462 089	458 504
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 038	4 869
Võlad ja ettemaksed	33 861	34 423
Kokku lühiajalised kohustused	38 899	39 292
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	9 501	14 539
Kokku pikaajalised kohustused	9 501	14 539
Kokku kohustused	48 400	53 831
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 793	365 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 016	36 218
Kokku omakapital	413 689	404 673
Kokku kohustused ja omakapital	462 089	458 504

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	332 788	336 395
Muud äritulud	5	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 774	-85 788
Mitmesugused tegevuskulud	-70 631	-52 316
Tööjõukulud	-149 848	-142 642
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 583	-17 106
Muud ärikulud	-4	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 953	38 543
Muud finantstulud ja -kulud	-437	-730
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 516	37 813
Tulumaks	-1 500	-1 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 016	36 218

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 953	38 543
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 583	17 106
Kokku korrigeerimised	12 583	17 106
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 893	-176
Varude muutus	1 704	-358
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-560	4 183
Kokku rahavood äritegevusest	26 787	59 298
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 785	-30 614
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 785	-30 614
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 870	-10 367
Makstud intressid	-437	-730
Makstud dividendid	-6 000	-6 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 500	-1 595
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 807	-18 692
Kokku rahavood	5 195	9 992
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	70 166	60 174
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 195	9 992
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75 361	70 166

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	320	371 575	374 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 218	36 218
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2014	2 560	320	401 793	404 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 016	15 016
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2015	2 560	320	410 809	413 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Aldi raamatupidamise aastaaruanne 2015. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Aldi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõudeid iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades infot kliendi maksevõime kohta. Aruandperioodil ebatõenäolisi ja lootusetuid nõudeid ei esinenud.

Varud

Materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud on bilansis kajastatud soetusmaksumuses (madalam realiseerimismaksumusest) ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Inventuur viiakse läbi iga kuu lõpus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeeringuna on kajastatud maad 1617m² ja hoonet, ehitusaluse pinnaga 75m² asukohaga Kurtina küla Saku vald. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) kajastatakse perioodi kuludes.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine toimub soetusmaksumuses. Materiaalse põhivarana kajastatakse ehitisi,

maad, transpordivahendeid, arvuteid ja arvutisüsteeme ja muud materiaalsel põhivaravara.

Põhivara on vara, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Vara, mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse täielikult kulusse kasutusele võtmise hetkel.

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 jääkmaksumuses, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumidele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Amortisatsiooni arvestusmeetodi ja –määra eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara eluea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Hooned ja ehitised 0,5- 7, 5%

Masinad ja seadmed, muu inventar 10%

Muu materiaalne põhivara 10%-25%

Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku elueaga..

Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid. Maad ei amortiseerita.

Kapitalirent

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Aldi on kajastanud kapitalirendina lepingut, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb lõpuks üle rentnikule
- rentnikul on optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kasutusrent

Kasutusrendina on kajastatud rendilepingut, mida saab lõpetada lisanduvaid väljamakseid tegemata ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed on kantud tekkepõhiselt kuludesse.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksusaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulu

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutusega ning investeerimis-ja finantseerimistegevusest

tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusega seotud rahavood kajastatakse otsemeetodil.

.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	113 450	107 375
Sotsiaalmaksud	36 398	35 267
Kokku tööjõukulud	149 848	142 642
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	16 372

Tehinguid seotud osapooltega 2015 aastal ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

osaühing ALDI (registrikood: 10024817) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELINA HÄRMA	Juhatuse liige	03.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 016
Kokku	410 809
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 809
Kokku	410 809

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	395 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 016
Kokku	410 809
Jaotamine	
Dividendideks	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 809
Kokku	410 809

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	266679	80.13%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	66109	19.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henn Altoa	33910240243	Tallinn, Harju maakond, Eesti	512 EUR
Reet Kuus	44704220297	Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR
Helina Härma	47405230229	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1344 EUR
Marju Härma	45211290245	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1344 EUR
Helvi Niiberg	43705210216		448 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604706
E-posti aadress	taix@hot.ee