

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing ALDI

registrikood: 10024817

tänava/talu nimi, Kaubamaja 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 2014 aastal oli firma Aldi müügitulu 336395 euri .

Olulisemad finantssuhtarvud	2014	2013
1.Omakapitali puhasrentaablus-ROE(%)	8,9	11,5
2. Vara puhasrentaablus-ROA(%)	7,9	9,9
3.Käibe ärirentaablus(%)	11,5	13,4
4.Käibe puhasrentaablus(%)	10,8	12,8
5.Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,98	1,66
6.Müügitulu juurdekasvutempo(%)	- 0,06	9,3

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika :

Omakapitali puhasrentaablus – ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Vara puhasrentaablus – ROA (%) = puhaskasum / vara x 100

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu x 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Müügitulu juurdekasvutempo (%) = (aruandeaasta müügitulu / aruandeaastale eelnenud aasta müügitulu – 1) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	70 166	60 174
Nõuded ja ettemaksed	1 758	1 504
Varud	6 100	5 820
Kokku käibevara	78 024	67 498
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	91 014	65 933
Materiaalne põhivara	289 466	301 040
Kokku põhivara	380 480	366 973
Kokku varad	458 504	434 471
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 869	10 367
Võlad ja ettemaksed	34 423	30 240
Kokku lühiajalised kohustused	39 292	40 607
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	14 539	19 409
Kokku pikaajalised kohustused	14 539	19 409
Kokku kohustused	53 831	60 016
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	320	320
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 575	328 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 218	43 069
Kokku omakapital	404 673	374 455
Kokku kohustused ja omakapital	458 504	434 471

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	336 395	336 615
Muud äritulud	0	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 788	-83 652
Mitmesugused tegevuskulud	-52 316	-47 834
Tööjõukulud	-142 642	-141 475
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 106	-18 474
Muud ärikulud	0	-111
Kokku ärikasum (-kahjum)	38 543	45 070
Muud finantstulud ja -kulud	-730	-938
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 813	44 132
Tulumaks	-1 595	-1 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 218	43 069

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 543	45 070
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 106	18 473
Kokku korrigeerimised	17 106	18 473
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-176	-176
Varude muutus	-358	-462
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 183	-295
Kokku rahavood äritegevusest	59 298	62 610
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 249
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-30 614	-16 179
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 614	-18 428
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-14 700
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 367	-7 654
Makstud intressid	-730	-3 041
Makstud dividendid	-6 000	-4 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	-1 063
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 692	-30 458
Kokku rahavood	9 992	13 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 174	46 450
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 992	13 724
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	70 166	60 174

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 560	320	332 506	335 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 069	43 069
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Aldi raamatupidamise aastaaruanne 2014. 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 kulusse.

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 21/79 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)

	2014	2013
Palgakulu	107 375	106 276
Sotsiaalmaksud	35 267	35 199
Kokku tööjõukulud	142 642	141 475
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	17

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	16 372	15 812

Tehinguid seotud osapooltega 2014 aastal ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2015

osaühing ALDI (registrikood: 10024817) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELINA HÄRMA	Juhatuse liige	02.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 218
Kokku	401 793
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 793
Kokku	401 793

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 218
Kokku	401 793
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	395 793
Kokku	401 793

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm tootlustuskohad	56101	258899	76.96%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	77496	23.04%	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
Helvi Niiberg	43705210216		448 EUR
Marju Härma	45211290245		1344 EUR

Sidevahendid

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