

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Varud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Aastal 2013 aastal oli firma Aldi müügitulu 336615 euri .

Olulisemad finantssuhtarvud	2013	2012
1.Omakapitali puhasrentaablus-ROE(%)	11,5	10,5
2. Vara puhasrentaablus-ROA(%)	9,9	8,0
3.Käibe ärirentaablus(%)	13,4	13,0
4.Käibe puhasrentaablus(%)	12,8	11,5
5.Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,66	0,97
6.Müügitulu juurdekasvutempo(%)	9,3	4,4

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 174	46 450	1
Nõuded ja ettemaksed	1 504	1 437	1;7
Varud	5 820	5 249	1;2
Kokku käibevara	67 498	53 136	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	65 933	50 138	1;4
Materiaalne põhivara	301 040	316 880	1;5
Kokku põhivara	366 973	367 018	
Kokku varad	434 471	420 154	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 367	22 353	1;6
Võlad ja ettemaksed	30 240	32 639	1;8
Kokku lühiajalised kohustused	40 607	54 992	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 409	29 776	1;6
Kokku pikaajalised kohustused	19 409	29 776	
Kokku kohustused	60 016	84 768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	320	320	1
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 506	297 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 069	35 435	
Kokku omakapital	374 455	335 386	
Kokku kohustused ja omakapital	434 471	420 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	336 615	307 873	1
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-83 652	-82 932	1;9
Mitmesugused tegevuskulud	-47 834	-44 957	
Tööjõukulud	-141 475	-123 393	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 474	-16 489	4,5
Muud ärikulud	-111	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 070	40 090	
Muud finantstulud ja -kulud	-938	-3 591	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 132	36 499	
Tulumaks	-1 063	-1 063	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 069	35 436	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 070	40 090	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 473	16 489	1;4;5
Kokku korrigeerimised	18 473	16 489	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-176	1 143	1;3
Varude muutus	-462	-958	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-295	-1 249	1;3;8
Kokku rahavood äritegevusest	62 610	55 515	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 249	-6 129	1;4;5
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-16 179	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 428	-6 129	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-14 700	-5 752	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 654	-14 409	
Makstud intressid	-3 041	-5 040	
Makstud dividendid	-4 000	-4 000	1
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	-1 063	1
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 458	-30 264	
Kokku rahavood	13 724	19 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 450	27 328	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 724	19 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 174	46 450	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	320	301 071	303 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 435	35 435
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Aldi raamatupidamise aastaaruanne 2013. 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 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	2 382	2 116
Müügiks ostetud kaubad	3 315	3 119
Ettemaksed varude eest	123	14
Kokku varud	5 820	5 249

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	664	
Käibemaks	3 214	3 194
Üksikisiku tulumaks	1 343	1 595
Sotsiaalmaks	2 564	2 311
Kohustuslik kogumispension	59	50
Töötuskindlustusmaksed	206	264
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 050	7 414

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	31 956	19 173	51 129
Akumuleeritud kulum	0	-607	-607
Jääkmaksumus	31 956	18 566	50 522
Amortisatsioonikulu	0	-384	-384
31.12.2012			
Soetusmaksumus	31 956	19 173	51 129
Akumuleeritud kulum	0	-991	-991
Jääkmaksumus	31 956	18 182	50 138
Ostud ja parendused		16 179	16 179
Amortisatsioonikulu		-384	-384
31.12.2013			
Soetusmaksumus	31 956	35 352	67 308
Akumuleeritud kulum		-1 375	-1 375
Jääkmaksumus	31 956	33 977	65 933

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	127 823	132 629	37 859	1 551	39 410	24 308	324 170
Akumuleeritud kulum		-13 564	-9 518	-887	-10 405	-10 255	-34 224
Jääkmaksumus	127 823	119 065	28 341	664	29 005	14 053	289 946
Ostud ja parendused			36 910		36 910	6 129	43 039
Amortisatsioonikulu		-2 006	-10 209	-135	-10 344	-3 755	-16 105
31.12.2012							
Soetusmaksumus	127 823	132 629	74 769	1 551	76 320	30 437	367 209
Akumuleeritud kulum		-15 570	-19 727	-1 022	-20 749	-14 010	-50 329
Jääkmaksumus	127 823	117 059	55 042	529	55 571	16 427	316 880
Ostud ja parendused						2 249	2 249
Amortisatsioonikulu		-2 006	-11 931	-135	-12 066	-4 017	-18 089
31.12.2013							
Soetusmaksumus	127 823	132 629	74 769	1 551	76 320	32 686	369 458
Akumuleeritud kulum		-17 576	-31 658	-1 157	-32 815	-18 027	-68 418
Jääkmaksumus	127 823	115 053	43 111	394	43 505	14 659	301 040

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
TOYOTA HIACE	5 662	5 662			
TOYOTA LAND CRUISER	28 662	4 547	24 115		
Kapitalirendikohustused kokku	34 324	10 209	24 115		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
TOYOTA HIACE	8 768	3 106	5 662		2,4
TOYOTA LAND CRUISER 150	28 662	4 547	24 115		2,4
Kapitalirendikohustused kokku	37 430	7 653	29 777		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	42 527	52 573
Kokku	42 527	52 573

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 891	3 720
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 975	1 308
1-5 aasta jooksul	5 760	4 840

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 799	4 799		
Võlad töövõtjatele	12 989	12 989		
Maksuvõlad	8 050	8 050		
Muud võlad	631	631		
Saadud ettemaksed	3 771	3 771		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 240	30 240		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 934	6 934		
Võlad töövõtjatele	12 105	12 105		
Maksuvõlad	7 414	7 414		
Muud võlad	2 415	2 415		
Saadud ettemaksed	3 771	3 771		
Kokku võlad ja ettemaksed	32 639	32 639		

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	39 779	41 142
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	30 572	29 229
Energia	13 301	12 561
Elektrienergia	5 993	5 050
Soojusenergia	3 443	3 670
Kütus	3 865	3 841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	83 652	82 932

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	106 276	92 606
Sotsiaalmaksud	35 199	30 787
Kokku tööjõukulud	141 475	123 393
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	18

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 812	10 476

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2014

osaühing ALDI (registrikood: 10024817) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELINA HÄRMA	Juhatuse liige	02.06.2014
Resolutsioon:	juhatuse liige	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 069
Kokku	371 575
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	365 575
Kokku	371 575

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 069
Kokku	371 575
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	365 575
Kokku	371 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	253561	75.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	77141	22.92%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	5913	1.76%	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	Õismäe tee 14-48, 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@hotmail.ee