

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Avallone Lõuna-Eesti

registrikood: 10084481

tänav a nimi, Lipuväljak 7-6

maja ja korteri number:

linn: Otepää vallasisene linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67403

telefon: +372 7669300, +372 5042588

faks: +372 7669309

e-posti aadress: info@avallonelouna.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	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Avallone Lõuna-Eesti põhitegevuseks on alkohoolsete jookide hulgimüük Eestis. 2012.a.-l oli peamiseks müügipiirkonnaks Valga maakond.

2012.a.-l vähenes kauba käive võrreldes 2011.a-ga, sest klientide arv maapiirkonnas on vähenenud. Ettevõtte pöörab senisest enam tähelepanu pandiga koormatud taara tagasiostmisele.

Keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 4 ning nende palkade brutosumma oli 13 012 eurot, millele lisandus sotsiaalkindlustusmaksed summas 5 872 eurot. Juhatusel liikmele töötasu 2012.a.-l ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Lühiajalise võla kattekordaja	0,20	0,28
Puhasrentaablus	0,18%	0,28%
Koguvara tulutoovustase (ROA)	0,08%	0,15%
Omakapitali tulutase (ROE)	0,44%	0,99%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajalise võla kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 503	2 319	2
Finantsinvesteeringud	30	0	3
Nõuded ja ettemaksed	4 451	12 905	4
Varud	5 364	9 961	6
Kokku käibevara	11 348	25 185	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	151 714	158 932	7
Kokku põhivara	151 714	158 932	
Kokku varad	163 062	184 117	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 609	69 927	8
Võlad ja ettemaksed	11 358	19 430	9
Kokku lühiajalised kohustused	55 967	89 357	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 032	66 818	8
Kokku pikaajalised kohustused	79 032	66 818	
Kokku kohustused	134 999	156 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 954	31 956	
Kohustuslik reservkapital	385	385	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 399	-4 676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123	277	
Kokku omakapital	28 063	27 942	
Kokku kohustused ja omakapital	163 062	184 117	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	68 055	98 942	11
Muud äritulud	21 220	28 886	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 714	-68 627	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 278	-20 037	
Tööjõukulud	-18 884	-21 969	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 206	-8 724	7
Muud ärikulud	-633	-1 280	
Ärikasum (kahjum)	5 560	7 191	
Finantstulud ja -kulud	-5 437	-6 914	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	123	277	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123	277	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 560	7 191	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 206	8 724	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-898	-7 337	
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	5 307	1 387	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 387	13 913	
Varude muutus	4 597	12 208	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 178	-6 576	
Laekunud intressid	0	12	
Makstud intressid	-5 437	-6 921	
Kokku rahavood äritegevusest	22 592	21 214	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 981	-2 663	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 891	10 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 910	7 351	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 358	8 271	
Saadud laenude tagasimaksed	-21 695	-25 469	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-26 981	-4 620	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 010	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 318	-26 828	
Kokku rahavood	-816	1 737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 319	582	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-816	1 737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 503	2 319	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	31 956	385	-4 676	27 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	277	277
31.12.2011	31 956	385	-4 399	27 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	123	123
Muud muutused omakapitalis	-2	0	0	-2
31.12.2012	31 954	385	-4 276	28 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Avallone Lõuna-Eesti 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse ka vaba raha jääki investeerimisfondides.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	40
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

IT seadmed	4
------------	---

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 01.01.2008.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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 väljamaksmisele järgneva kuu kümnendal kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimusliku tulumaksu kohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

OÜ Avallone Lõuna-Eesti aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke
- 2) tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- 3) eelpool loetletud isikute lähikondlasi

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 saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 485	2 315
Arvelduskontod	18	4
Kokku raha	1 503	2 319

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	20	20
Müük müügihinnas või lunastamine	-15	-15
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5	-5
31.12.2011	0	0
Soetamine	31	31
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1	-1
31.12.2012	30	30

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 298	4 298	0	0
Ostjatelt laekumata arved	4 298	4 298	0	0
Ettemaksed	151	151	0	0
Tulevaste perioodide kulud	151	151	0	0
Ettemaksed tarnijatele	2	2	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 451	4 451		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	12 849	12 849	0	0
Ostjatelt laekumata arved	12 849	12 849	0	0
Ettemaksed tarnijatele	56	56	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 905	12 905		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 414	686
Üksikisiku tulumaks	254	206
Erisoodustuse tulumaks	10	17
Sotsiaalmaks	1 811	975
Kohustuslik kogumispension	29	17
Töötuskindlustusmaksed	97	76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 615	1 977

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	563	689
Müügiks ostetud kaubad	4 801	9 272
Kokku varud	5 364	9 961

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	32 748	136 382	22 190	0	22 190	13 460	204 780
Akumuleeritud kulum	0	-19 681	-13 084	0	-13 084	-4 359	-37 124
Jääkmaksumus	32 748	116 701	9 106	0	9 106	9 101	167 656
Ostud ja parendused	0	0	2 663	0	2 663	0	2 663
Amortisatsioonikulu	0	-4 085	-3 292	0	-3 292	-1 347	-8 724
Müügid	0	0	-2 663	0	-2 663	0	-2 663
31.12.2011							
Soetusmaksumus	32 748	128 890	22 190	0	22 190	13 460	197 288
Akumuleeritud kulum	0	-16 274	-16 376	0	-16 376	-5 706	-38 356
Jääkmaksumus	32 748	112 616	5 814	0	5 814	7 754	158 932
Ostud ja parendused	0	0	2 217	1 764	3 981	0	3 981
Amortisatsioonikulu	0	-3 223	-932	-705	-1 637	-1 346	-6 206
Müügid	0	0	-4 993	0	-4 993	0	-4 993
31.12.2012							
Soetusmaksumus	32 748	128 890	6 691	1 764	8 455	13 460	183 553
Akumuleeritud kulum	0	-19 497	-4 585	-705	-5 290	-7 052	-31 839
Jääkmaksumus	32 748	109 393	2 106	1 059	3 165	6 408	151 714

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 891	10 000
Transpordivahendid	5 891	10 000
Kokku	5 891	10 000

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Võlg omanikule	18 009	18 009			0%	31.12.2013
Muud võlad	256	256			0%	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	18 265	18 265				
Pikaajalised võlakirjad						
Võlg krediitiasutusele	105 376	26 344	79 032		5,78%	16.06.2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	105 376	26 344	79 032			
Laenukohustused kokku	123 641	44 609	79 032			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Võlg omanikule	14 347	14 347			0%	31.12.2012
Võlg krediitiasutusele	26 981	26 981			5,78%	24.09.2012
Muud võlad	256	256			0%	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	41 584	41 584				
Pikaajalised laenud						
Võlg krediitiasutusele	95 161	28 343	66 818		5,78%	16.06.2016
Pikaajalised laenud kokku	95 161	28 343	66 818			
Laenukohustused kokku	136 745	69 927	66 818			

AS Avallone Lõuna-Eesti poolt saadud investeerimislaenu (31.detsembri 2012 seisuga 105 375.76 eurot) tagatiseks on ühishüpoteek summas 207 712.86 eurot. Panditud on järgmised varad:

1. Hüpoteek kaubanduspinnale ja hoonestamata kinnistule
2. Hüpoteek juhatuse liikme kinnistule

Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2011.a.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 985	5 985	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 758	1 758	0	0	
Maksuvõlad	3 615	3 615	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	11 358	11 358	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	15 106	15 106	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 311	2 311	0	0	
Maksuvõlad	1 977	1 977	0	0	5
Muud võlad	36	36	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 430	19 430	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palga võlg	920	856
Puhkusetasu reserv	838	1 455
Kokku võlad töövõtjatele	1 758	2 311

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 055	98 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 055	98 942
Kokku müügitulu	68 055	98 942
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholjookide müük	50 900	75 687
Taara müük	17 155	23 255
Kokku müügitulu	68 055	98 942

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	13 012	15 099
Sotsiaalmaksud	5 872	6 870
Kokku tööjõukulud	18 884	21 969
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 009	0	14 347
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 534	256	3 421	4 630

2012	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 568
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 974

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

OÜ Avallone Lõuna-Eesti (registrikood: 10084481) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR TEDER	Juhatuse liige	23.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	123
Kokku	-4 276
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 276
Kokku	-4 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	50900	74.79%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	17155	25.21%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7669300
Faks	+372 7669309
Mobiiltelefon	+372 5042588
E-posti aadress	info@avallonelouna.ee