

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

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

Aastal 2011 aastal oli firma Aldi müügitulu 294640 euri .

Olulisemad finantssuhtarvud	2011	2010
1.Omakapitali puhasrentaablus-ROE(%)	13,5	6,6
2. Vara puhasrentaablus-ROA(%)	11,0	5,2
3.Käibe ärirentaablus(%)	14,5	6,9
4.Käibe puhasrentaablus(%)	14,0	6,2
5.Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,55	0,18
6.Müügitulu juurdekasvutempo(%)	4,3	-10,7

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika :

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 328	7 689	1,2
Nõuded ja ettemaksed	2 580	658	4
Varud	4 291	3 833	
Kokku käibevara	34 199	12 180	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	50 522	50 905	5
Materiaalne põhivara	289 946	271 125	6,7
Kokku põhivara	340 468	322 030	
Kokku varad	374 667	334 210	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 613	33 482	7
Võlad ja ettemaksed	35 335	34 740	9
Kokku lühiajalised kohustused	61 948	68 222	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 768	3 196	7
Kokku pikaajalised kohustused	8 768	3 196	
Kokku kohustused	70 716	71 418	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 916	242 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 155	17 397	
Kokku omakapital	303 951	262 792	
Kokku kohustused ja omakapital	374 667	334 210	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	294 640	282 282	1
Muud äritulud	7 083	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 876	-80 463	10
Mitmesugused tegevuskulud	-55 018	-49 447	
Tööjõukulud	-116 917	-120 742	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 089	-12 091	5,6
Muud ärikulud	-52	-9	
Ärikasum (kahjum)	42 771	19 530	
Finantstulud ja -kulud	-1 616	-519	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 155	19 011	
Tulumaks	0	-1 614	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 155	17 397	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 771	19 530	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 089	12 091	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 083	0	
Kokku korrigeerimised	1 006	12 091	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 922	2 039	
Varude muutus	-458	436	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	660	242	3,9
Muud rahavood äritegevusest	480	0	
Kokku rahavood äritegevusest	42 537	34 338	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	2 133	-10 457	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 083	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-51 129	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 216	-61 586	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	28 866	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 971	-1 917	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 719	-1 940	
Makstud intressid	-268	-388	
Makstud dividendid	-5 009	-1 063	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 614	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 963	21 944	
Kokku rahavood	20 790	-5 304	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 689	13 124	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 790	-5 304	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 151	-131	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 328	7 689	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	320	248 591	251 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 397	17 397
Makstud dividendid			-6 072	-6 072
31.12.2010	2 556	320	259 916	262 792
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	320	259 916	262 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)			41 155	41 155
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4			4
31.12.2011	2 560	320	301 071	303 951

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LISA 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Aldi raamatupidamise aastaaruanne 2011. 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, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, 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 ebatähtsusi 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 elamut, ehitusaluse pinnaga 75m² asukohaga Kurtina küla Saku vald.

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub soetusmaksumus miinus kulum meetodil.

Hiliseimate 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 arvelevõtmise toimub soetusmaksumuses. Materiaalse põhivarana kajastatakse ehitisi, maad, masinaid ja seadmeid ning muud vara.

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 arvustusmeetodi ja –määra eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse 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 optsioon 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 rendimaksete 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.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 698	458
Arvelduskontod	23 425	7 140
Raha teel	205	91
Kokku raha	27 328	7 689

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				283
Käibemaks	1 899			2 402
Üksikisiku tulumaks		1 332		1 838
Sotsiaalmaks		2 654		3 716
Kohustuslik kogumispension		65		51
Töötuskindlustusmaksed		311		437
Intress		43		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		589		546
Ettemaksukonto jääk	28		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 927	4 994	9	9 273

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 061	2 058
Müügiks ostetud kaubad	2 210	1 692
Ettemaksed varude eest	20	83
Kokku varud	4 291	3 833

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	31 956	19 173	51 129
Amortisatsioonikulu		-224	-224
31.12.2010			
Soetusmaksumus	31 956	19 173	51 129
Akumuleeritud kulum		-224	-224
Jääkmaksumus	31 956	18 949	50 905
Amortisatsioonikulu		-383	-383
31.12.2011			
Soetusmaksumus	31 956	19 173	51 129
Akumuleeritud kulum		-607	-607
Jääkmaksumus	31 956	18 566	50 522

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	127 823	132 629	36 113	876	36 989	13 315	310 756
Akumuleeritud kulum		-9 552	-21 761	-730	-22 491	-6 179	-38 222
Jääkmaksumus	127 823	123 077	14 352	146	14 498	7 136	272 534
Ostud ja parendused						10 457	10 457
Amortisatsioonikulu		-2 006	-7 547	-146	-7 693	-2 167	-11 866
31.12.2010							
Soetusmaksumus	127 823	132 629	36 113	876	36 989	23 772	321 213
Akumuleeritud kulum		-11 558	-29 308	-876	-30 184	-8 346	-50 088
Jääkmaksumus	127 823	121 071	6 805	0	6 805	15 426	271 125
Ostud ja parendused			24 393	675	25 068	1 458	26 526
Amortisatsioonikulu		-2 006	-2 857	-11	-2 868	-2 831	-7 705
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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
TOYOTA COROLLA 1,6	3 196	3 196			2,5
TOYOTA HIACE	11 733	2 965	8 768		2,4
Kapitalirendikohustused kokku	14 929	6 161	8 768		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
TOYOTA COROLLA 1,6	5 255	2 059	3 196		
Kapitalirendikohustused kokku	5 255	2 059	3 196		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	28 341	6 239
Kokku	28 341	6 239

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 142	2 205
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 604	2 333
1-5 aasta jooksul	0	2 175

Firma Aldi OÜ rendib kasutusrendi tingimuste kohaselt kohvimasinat ERGO 70, leping on kehtiv kuni 15.11.2012, intressimäär aastas on 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 2,10%

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	9 432	5 905
Võlad töövõtjatele	12 078	8 064
Maksuvõlad	4 994	9 273
Muud võlad	5 060	7 727
Dividendivõlad	0	5 009
Muud viitvõlad	0	2 718
Saadud ettemaksed	3 771	3 771
Kokku võlad ja ettemaksed	35 335	34 740

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	39 736	38 240
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 079	28 993
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	1 372
Energia	11 061	11 858
Elektrienergia	4 806	4 967
Soojusenergia	2 999	4 103
Kütus	3 256	2 788
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	78 876	80 463

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	87 163	90 876
Sotsiaalmaksud	29 754	29 866
Kokku tööjõukulud	116 917	120 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	19

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 452	20 452

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	10 486	9 705

Tegevjuhtkonna lähedased pereliikmed on andnud laenu osaühing Aldi-le 2009 aastal 4474 euri ja 2010 aastal 15978 euri.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing ALDI (registrikood: 10024817) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARJU HÄRMA	Juhatuse liige	14.05.2012
HELINA HÄRMA	Juhatuse liige	14.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 155
Kokku	301 071
Jaotamine	
Dividendideks	-4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	297 071
Kokku	293 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 155
Kokku	301 071
Jaotamine	
Dividendideks	-4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	-4 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	221014	75.01%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	73626	24.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Kuus	44704220297	Õismäe tee 14-48, Tallinn, Harju maakond, Eesti	256 EUR
Henn Altoa	33910240243	Tallinn, Harju maakond, Eesti	512 EUR
Marju Härma	45211290245		1344 EUR
Helvi Niiberg	43705210216		448 EUR

Sidevahendid

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