

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Altor-San

registrikood: 10183941

tänavatänu nimi, Oja tn. 5

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: EE2710

telefon: +372 5110056

faks: +372 7828547

e-posti aadress: mati@altorsan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Altor-San põhitegevus 2016 a. oli veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	66 918	38 484
Nõuded ja ettemaksed	40 992	45 047
Varud	218 848	219 555
Kokku käibevarad	326 758	303 086
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	186 712	194 563
Kokku põhivarad	186 712	194 563
Kokku varad	513 470	497 649
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 024	2 963
Võlad ja ettemaksed	69 485	55 959
Kokku lühiajalised kohustised	72 509	58 922
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 916	7 940
Kokku pikaajalised kohustised	4 916	7 940
Kokku kohustised	77 425	66 862
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 666	383 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 258	19 315
Kokku omakapital	436 045	430 787
Kokku kohustised ja omakapital	513 470	497 649

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	639 239	616 128
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-497 309	-481 724
Brutokasum (-kahjum)	141 930	134 404
Turustuskulud	-136 485	-125 524
Muud äritulud	0	10 608
Ärikasum (kahjum)	5 445	19 488
Intressitulud	4	0
Intressikulud	-191	-176
Muud finantstulud ja -kulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 258	19 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 258	19 315

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Altor-San OÜ

aruandeperiood 2016a

aruanne on koostatud eurodes ümardatud täiskroonini tavapäraste ümardusreeglite kohaselt

Raha

Rahana on käsitletud kassas olevat sularaha ja arveldusarvel olevat summat eurodes

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varudena on kajastatud ostetud kaubad müügiks. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kinnisvara ja mootorsõidukid võetakse arvele põhivahendina ka siis, kui tema soetusmaksumus jääb alla 5000 euro. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel

perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud sertifitseeritakse lähtuvalt kasumiarunde skeem 2 kulufunktsioonidest lähtuvalt

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel]. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	75 623	62 274
Sotsiaalmaksud	24 598	22 037
Kokku tööjõukulud	100 221	84 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
soodustusi pole ja töötasu ei makstud	0	0

seotud osapoolte vaheline käive koos käibemaksuga oli 2016 aastal 29868 eurot. Kõik tehingud toimusid turuhindade alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

osaühing Altor-San (registrikood: 10183941) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KRIIS	juhatuse liige (juhataja)	28.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	402 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 258
Kokku	407 924
Jaotamine	
jaotamata aruandeaasta kasum	

Jätta 2016 majandusaasta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	623482	97.54%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15757	2.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Kriis	35605196514	Eesti	25565 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7828547
Mobiiltelefon	+372 5110056
E-posti aadress	mati@altorsan.ee