

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Altor-San

registrikood: 10183941

tänava/talu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Altor-San põhitegevus 2012 a. oli veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	33 314	25 763
Nõuded ja ettemaksed	31 712	28 068
Varud	175 366	178 009
Kokku käibevara	240 392	231 840
Põhivara		
Materiaalne põhivara	188 031	194 567
Kokku põhivara	188 031	194 567
Kokku varad	428 423	426 407
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 206	19 206
Võlad ja ettemaksed	50 064	56 713
Kokku lühiajalised kohustused	69 270	75 919
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 668	39 842
Kokku pikaajalised kohustused	20 668	39 842
Kokku kohustused	89 938	115 761
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 525	280 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 839	2 398
Kokku omakapital	338 485	310 646
Kokku kohustused ja omakapital	428 423	426 407

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	486 263	445 346
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-388 971	-363 416
Brutokasum (-kahjum)	97 292	81 930
Turustuskulud	-79 777	-90 925
Muud äritulud	13 036	15 214
Ärikasum (kahjum)	30 551	6 219
Finantstulud ja -kulud	-2 712	-3 821
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 839	2 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 839	2 398

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 551	6 219
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 537	6 545
Kokku korrigeerimised	6 537	6 545
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 673	-4 583
Varude muutus	2 643	-29 542
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 622	35 426
Laekunud intressid	0	15
Makstud intressid	0	-3 835
Kokku rahavood äritegevusest	29 436	10 245
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	-2 712	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 712	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-19 173	-19 173
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 173	-19 173
Kokku rahavood	7 551	-8 928
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 763	34 691
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 551	-8 928
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 314	25 763

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	2 556	254 562	282 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 398	2 398
Muud muutused omakapitalis			25 565	25 565
31.12.2011	25 565	2 556	282 525	310 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 839	27 839
31.12.2012	25 565	2 556	310 364	338 485

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Altor-San OÜ

aruandeperiood 2012a

aruanne on koostatud eurodes ümardatud täiskroonini tavapäraste ümardusreeglite kohaselt

Raha

Rahana on käsitletud kassas olevat sularaha ja arveldusarvel olevat summat

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 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.

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 akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	50
muu vara	5

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.

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 netosummal, 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.

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

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	32 882	36 945
Sotsiaalmaksud	10 851	12 192
Kokku tööjõukulud	43 733	49 137
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 181

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
soodustusi pole ja töötasu ei makstud	0	0

Seotud osapoolte tehingud summas 18181€ on jaekaubanduse korras ostetud kaubad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

osaühing Altor-San (registrikood: 10183941) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KRIIS	juhatuse liige (juhataja)	21.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	282 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 839
Kokku	310 364
Jaotamine	
jaotamata aruandeaasta kasum	27 839
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	282 525
Kokku	310 364

Jätta 2012 aasta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	486263	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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