

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Altor-San

registrikood: 10183941

tänavatänu nimi, Oja tn. 5

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65609

telefon: +372 5110056

faks: +372 7828547

e-posti aadress: altor@estpak.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 2011 a. oli veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	25 763	34 691
Nõuded ja ettemaksed	28 068	23 485
Varud	178 009	148 467
Kokku käibevara	231 840	206 643
Põhivara		
Materiaalne põhivara	194 567	201 112
Kokku põhivara	194 567	201 112
Kokku varad	426 407	407 755
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 206	50 139
Võlad ja ettemaksed	56 713	15 918
Kokku lühiajalised kohustused	75 919	66 057
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	39 842	59 015
Kokku pikaajalised kohustused	39 842	59 015
Kokku kohustused	115 761	125 072
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 127	303 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 398	-48 715
Kokku omakapital	310 646	282 683
Kokku kohustused ja omakapital	426 407	407 755

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	445 346	397 114
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-363 416	-336 650
Brutokasum (-kahjum)	81 930	60 464
Turustuskulud	-90 925	-123 159
Muud äritulud	15 214	18 009
Äri kasum (kahjum)	6 219	-44 686
Finantstulud ja -kulud	-3 821	-4 029
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 398	-48 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 398	-48 715

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 219	-44 686
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 545	7 828
Kokku korrigeerimised	6 545	7 828
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 583	141 735
Varude muutus	-29 542	15 047
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 426	-36 888
Laekunud intressid	15	20
Makstud intressid	-3 835	-4 050
Kokku rahavood äritegevusest	10 245	79 006
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-144 162
Antud laenud	0	-51 129
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-195 291
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	95 827
Saadud laenude tagasimaksed	-19 173	-17 606
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 173	78 221
Kokku rahavood	-8 928	-38 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 691	72 755
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 928	-38 064
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 763	34 691

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	303 277	331 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-48 715	-48 715
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

Muud muutused omakapitalis : jaotatud dividendide tagasiarvamine omakapitali suuruses 25 565€ + 1€ ümarduseks

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Altor-San OÜ

aruandeperiood 2011a

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 aastat
muu põhivara	5 aastat

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)

	2011	2010
Palgakulu	36 945	37 403
Sotsiaalmaksud	12 192	12 334
Kokku tööjõukulud	49 137	49 737
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 660	11 960

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
soodustusi pole ja töötasu ei makstud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Altor-San (registrikood: 10183941) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KRIIS	Juhatuse liige (juhataja)	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 398
Kokku	282 525
Jaotamine	
jaotamata aruandeaasta kasum	2 398
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	280 127
Kokku	282 525

Jätta 2011a kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	445346	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	altor@estpak.ee