

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing ALUOJA

registrikood: 10244080

tänava/talu nimi, Möisavahe 29-26
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50707

telefon: +372 7366751

faks: +372 7366752

e-posti aadress: info@aluoja.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Aluoja alustas majandustegevust 01.septembril 1997.a. Ettevõtte põhitegevuseks põhikirja järgi on kaupade hulgimüük. Põhilisteks kaubaartikliteks on mitmesugune majapidamiskaup, aiatarbed, tööriistad ja plasttooted. Kaubandustegevuseks kasutatakse renditud äripindasid aadressil Sepa 15 C Tartu.

Tulud, kulud ja kasum

2012.a. jätkati kaupade tarnimist Hiinast. Seoses majanduse langusega vähenes müügikäive 18% võrra. 2012 aastal moodustas OÜ Aluoja müügitulu 2,7 mln. eurot, kaupu realiseeriti Eesti vabariigis, Lätis, Leedus ja Soomes.

OÜ Aluoja puhaskasumiks kujunes 0,26 mln eurot, mis on 46% vähem kui eelmisel aastal. Puhaskasumi vähenemise tingis sisseostetud kaupade

kallinemine ja tegevuskulude kasv. Kulutused kaupade ja materjalide osas olid 1,9 mln. eurot ja tegevuskulud 0,33 mln. eurot.

	2012	2011
Müügitulu	2705445	3203303
Tulu kasv	-15,5 %	4 %
Brutokasumi määär %	9,6 %	12 %
Puhaskasum	260787	391850
Kasumi kasv	-33 %	-17%
Puhasrentaablus	9,6 %	12 %
Lühiajal.kohust.kattekordaja	32	32
ROA	7,7 %	13 %
ROE	8,1 %	13 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 - müügitulut 2011) / müügitulu 2011 * 100

Brutokasumi määär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 - puhaskasum 2011) / puhaskaum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskaum / omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Enamus ettemakseid tarnijatega arveldatakse USD-s. USA dollareid konverteerime jooksva kursi alusel. 2012 majandusaastal tekkis dollariga arvelduste tulemusena kahjum valuutakursi muutustest. Juhtkonna hinnangul on järgmise 12 kuu jooksul oodata USD valuutakursi tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte kuludele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Aluoja põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine Eesti vabariigis. Juhtkonna eesmärgiks järgmisel aasta on laiendada turgu Lätsi ja Leedus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	327 446	122 577	2
Nõuded ja ettemaksed	1 077 498	1 043 842	3
Varud	1 535 714	1 545 942	7
Kokku käibevara	2 940 658	2 712 361	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	388 303	350 204	3
Materiaalne põhivara	36 488	25 112	8
Immateriaalne põhivara	3 622	0	9
Kokku põhivara	428 413	375 316	
Kokku varad	3 369 071	3 087 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	105 440	84 833	12
Kokku lühiajalised kohustused	105 440	84 833	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 111	70 111	11
Kokku pikaajalised kohustused	70 111	70 111	
Kokku kohustused	175 551	154 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	14
Kohustuslik reservkapital	7 740	7 740	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 922 437	2 530 587	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 787	391 850	
Kokku omakapital	3 193 520	2 932 733	
Kokku kohustused ja omakapital	3 369 071	3 087 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 705 445	3 203 303	15
Muud äritulud	44 678	13 199	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 995 248	-2 344 874	17
Mitmesugused tegevuskulud	-336 401	-327 229	
Tööjõukulud	-125 614	-128 563	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 948	-27 924	
Muud ärikulud	-9 403	-23	
Ärikasum (kahjum)	255 509	387 889	
Finantstulud ja -kulud	5 278	3 961	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	260 787	391 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 787	391 850	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	255 509	387 889	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 948	27 924	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 000	0	
Kokku korrigeerimised	26 948	27 924	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 370	-190 885	
Varude muutus	10 228	-337 592	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 803	-66 056	
Laekunud intressid	175	0	
Makstud intressid	-6 679	-11 939	
Kokku rahavood äritegevusest	302 614	-190 659	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-42 946	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0	8
Antud laenud	-55 799	-10 200	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 420	
Laekunud intressid	0	293	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 745	-4 487	
Kokku rahavood	204 869	-195 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 577	317 723	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	204 869	-195 146	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	327 446	122 577	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	7 740	2 530 587	2 540 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	391 850	391 850
31.12.2011	2 556	7 740	2 922 437	2 932 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	260 787	260 787
31.12.2012	2 556	7 740	3 183 224	3 193 520

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aluoja 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandusaasta aruanne kajastatakse eurodes. OÜ Aluoja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused 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 soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantsvarade oste ja müüke tuleb järjepidevalt kajastada kas tehingupäeval või väärtuspäeval. Valitud meetodit tuleb järjepidevalt rakendada kõikidele finantsvaradele ja -kohustustele.

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil, välja arvatud alljärgnevad finantsvarad, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (IAS 39p69):

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks;
- (b) Lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit võlakirjad);
- (c) Muud finantsvarad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Raha

Raha kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivarana on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga (üle 1 aasta) varad, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 639 krooni, on kantud aruandeaasta kuludesse summas 2047 eurot.

Väheolulise maksumusega varaobjektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad on inventaril 40% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida OÜ Aluoja saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina on käsitletud rent, mis ei ole kasutusrent.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Aluoja osapoolteks on:

a) osanikud

b) tegev-kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest osanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Aluoja otsustele

b) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	54	32
Arvelduskontod	327 392	122 545
Kokku raha	327 446	122 577

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 001 497	1 001 497	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 007 359	1 007 359	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 862	-5 862	0	0	
Muud nõuded	458 166	69 863	388 303	0	
Laenunõuded	406 003	17 700	388 303	0	
Intressinõuded	52 163	52 163	0	0	
Ettemaksed	6 138	6 138	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 138	6 138	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 465 801	1 077 498	388 303	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	999 503	999 503	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 003 641	1 003 641	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 138	-4 138	0	0	
Muud nõuded	390 601	40 397	350 204	0	
Laenunõuded	350 204	0	350 204	0	
Intressinõuded	40 397	40 397	0	0	
Ettemaksed	3 942	3 942	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 942	3 942	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 394 046	1 043 842	350 204	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 007 359	1 003 641
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 862	-4 138
Kokku nõuded ostjate vastu	1 001 497	999 503

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 138	-4 174
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	4 138	3 011
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 862	-4 138
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 163
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-5 862	-4 138

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	705	223
Käibemaks	9 632	1 142
Üksikisiku tulumaks	1 198	1 275
Sotsiaalmaks	3 212	3 055
Kohustuslik kogumispension	145	80
Töötuskindlustusmaksed	334	344
Intress	2	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 228	6 142

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	406 003	17 700	388 303	0
Intressinõuded	52 163	52 163	0	0
Kokku muud nõuded	458 166	69 863	388 303	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	350 204	0	350 204	0
Intressinõuded	40 397	40 397	0	0
Kokku muud nõuded	390 601	40 397	350 204	0

OÜ Aluoja on andnud laenu laenulepingute alusel:

	laenusumma	intress	lõpptähtaeg
juriidiline isik	12782	3%	31.12.2014
juriidiline isik	306329	3%	01.12.2015
juriidiline isik	20893	3%	31.12.2016
juriidiline isik	10200	3%	31.12.2015
juriidiline isik	38099	3%	31.12.2015
juriidiline isik	17700	2%	31.12.2013

Lisa 7 Varud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 177 007	1 078 191
Ettemaksed varude eest	358 707	467 751
Kokku varud	1 535 714	1 545 942

Varude hindamise aluseks oli füüsiline inventuur.

Kaubad summas 1177007.- eurot on arvele võetud OÜ Aluoja laos soetusmaksumuses.

Varude jäägid on hinnatud FIFO meetodil.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	134 774	12 817	34 172	181 763	38 702	220 465
Akumuleeritud kulum	-105 011	-11 466	-22 944	-139 421	-28 008	-167 429
Jääkmaksumus	29 763	1 351	11 228	42 342	10 694	53 036
Amortisatsioonikulu	-15 605	-653	-5 675	-21 933	-5 991	-27 924
31.12.2011						
Soetusmaksumus	134 774	12 817	34 172	181 763	38 702	220 465
Akumuleeritud kulum	-120 616	-12 119	-28 619	-161 354	-33 999	-195 353
Jääkmaksumus	14 158	698	5 553	20 409	4 703	25 112
Ostud ja parendused	38 626	698	0	39 324	0	39 324
Amortisatsioonikulu	-17 594	-677	-5 212	-23 483	-4 465	-27 948
31.12.2012						
Soetusmaksumus	173 400	13 515	24 286	211 201	38 702	249 903
Akumuleeritud kulum	-138 210	-12 796	-23 945	-174 951	-38 464	-213 415
Jääkmaksumus	35 190	719	341	36 250	238	36 488

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 000	0
Kokku	1 000	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 622	3 622
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 622	3 622
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 622	3 622

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	12 500	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	21 428	0
1-5 aasta jooksul	21 428	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	28 870	0
Kokku	28 870	0

Rendile on antud sõiduauto.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	95 224	97 955
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	95 000	96 120

Renditakse laohoonet kaupade ladustamiseks ja transpordivahendit kaupade transpordiks.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laenud	70 111		70 111	
Pikaajalised laenud kokku	70 111		70 111	
Laenukohustused kokku	70 111		70 111	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laenud	70 111		70 111	
Pikaajalised laenud kokku	70 111		70 111	
Laenukohustused kokku	70 111		70 111	

Laen eraisikutelt. Laenu (63912 EUR) tagastamise lõpptähtajaks on 01.02.2016, intessi arvestatakse 8% aastas. Laenu (6199 EUR) tagastamise lõpptähtajaks on 30.01.2014, intressi arvestatakse 25% aastas.

Laenude alusvaluutaks on EUR.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	65 817	65 817			
Võlad töövõtjatele	15 325	15 325			
Maksuvõlad	15 228	15 228			
Muud võlad	9 070	9 070			
Intressivõlad	6 663	6 663			
Muud viitvõlad	2 407	2 407			
Kokku võlad ja ettemaksed	105 440	105 440			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	55 698	55 698			
Võlad töövõtjatele	14 192	14 192			
Maksuvõlad	6 142	6 142			
Muud võlad	8 801	8 801			
Intressivõlad	6 680	6 680			
Muud viitvõlad	2 121	2 121			
Kokku võlad ja ettemaksed	84 833	84 833			

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 514 747	2 309 155
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	668 477	613 826
tingimuslik tulumaksukohustus		
Kokku tingimuslikud kohustused	3 183 224	2 922 981

Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohutuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotavate netodividendide ja 2013.a. kasumiaruandes kajastatavate dividendide tulumaksu kulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 340 025	2 606 889
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	365 420	559 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 705 445	3 166 423
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	36 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	36 880
Kokku müügitulu	2 705 445	3 203 303
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	2 705 445	3 203 303
Kokku müügitulu	2 705 445	3 203 303

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 000	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	7 239
Rendi- ja üüritulu	12 500	0
teenustööd	31 178	5 960
Kokku muud äritulud	44 678	13 199

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 712 685	2 033 232
Müügi eesmärgil ostetud teenused	282 563	311 642
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 995 248	2 344 874

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	93 537	95 728
Sotsiaalmaksud	32 077	32 835
Kokku tööjõukulud	125 614	128 563
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	11 941	10 624
Intressikulud	-6 663	-6 663
Kokku finantstulud ja -kulud	5 278	3 961

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 143 808	90 946	996 181	80 495

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	193 529	656 249	55 799	0	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 997	731 992	10 200	0	0	0

Osaühingu juhatuse koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

OÜ Aluojal on seotud osapooltega sõlmitud laenulepingud:

seotud osapool	laenusumma	intress	lõpptähtaeg
juhatuse liige	2365	25%	30.01.2014
juhatuse liikmega seotud isik	3835	25%	30.01.2014
juhatuse liikmega seotud isik	63911	8%	01.02.2016

OÜ Aluoja on andnud laenu laenulepingute alusel:

seotud osapool	laenusumma	intress	lõpptähtaeg
juriidiline isik	12782	3%	31.12.2014
juriidiline isik	306329	3%	01.12.2015
juriidiline isik	20893	3%	01.11.2012
juriidiline isik	10200	3%	31.12.2015
juriidiline isik	38099	3%	31.12.2015
juriidiline isik	17700	2%	31.12.2013

OÜ Aluoja on sõlminud garantiilepingu summas 220000 eurot, leping on kehtiv kuni 25.06.2016.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

osaühing ALUOJA (registrikood: 10244080) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELGA ILVES	Juhatuse liige	17.06.2013
LEA KRIIBI	Juhatuse liige	17.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ALUOJA osanikele

Oleme auditeerinud osaühing ALUOJA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing ALUOJA finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Avo Ombler

Vandeaudiitori number 378

OÜ Ziira

Audiitorettevõtja tegevusloa number 44

Kannikese 6-9, Tartu 50412

17.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ALUOJA (registrikood: 10244080) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVO OMBLER	Vandeaudiitor	17.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 922 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	260 787
Kokku	3 183 224
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 183 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	2272296	83.99%	Jah
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	433149	16.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helga Ilves	43607262764	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7366751
Faks	+372 7366752
E-posti aadress	info@aluoja.ee