

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Monopol

registrikood: 10296603

tänava/talu nimi, Pärnu mnt.1

maja ja korteri number:

linn: Karksi-Nuia vallasisene linn

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 69103

telefon: +372 4331280

e-posti aadress: asmonopol@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Aktsiakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

AS MONOPOL põhitegevusala on jookide jaemüük. Müügikohti on üks - kauplus "Joogid" Karksi-Nuia vallasiseses linnas.

Kõrvaltegevusaladeks on loteriipiletite müük, transporditeenuse ja ekskavaatoriteenuse osutamine.

2011.a. moodustas AS MONOPOL müügitulu 511 556 eurot, mis on 17% suurem kui 2010.a. Ettevõtte kasum 2011.a. oli 3 085 eurot.

Aktsiaseltsi juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse töö eest makstud ei ole, samuti ei maksta hüvitist juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral.

AS MONOPOL põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasumi kasv. Plaanis on suurendada teenuste mahtu müügitulus.

Aruande koostamisperioodil ei ilmnenu juhtkonna hinnangul täiendavalt selliseid sündmusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu (kr)	511 556	436 021
Käibe kasv (%)	17	10
Puhaskasum (-kahjum)	3 085	1 452
Puhasrentaablus (%)	0,6	0,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	2,4
Varade rentaablus ROA (%)	2,1	1,0
Omakapitali rentaablus ROE (%)	3,3	1,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 814	21 393	2
Nõuded ja ettemaksed	3 522	3 025	3
Varud	48 882	46 174	5
Kokku käibevara	76 218	70 592	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 585	1 714	6
Materiaalne põhivara	66 808	73 710	7
Kokku põhivara	68 393	75 424	
Kokku varad	144 611	146 016	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 250	6 863	9
Võlad ja ettemaksed	25 438	23 037	10
Kokku lühiajalised kohustused	32 688	29 900	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 484	24 762	9
Kokku pikaajalised kohustused	17 484	24 762	
Kokku kohustused	50 172	54 662	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	41 472	41 472	13
Kohustuslik reservkapital	4 147	4 147	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 735	44 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 085	1 452	
Kokku omakapital	94 439	91 354	
Kokku kohustused ja omakapital	144 611	146 016	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	511 556	436 021	14
Muud äritulud	21	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-441 915	-373 458	15
Mitmesugused tegevuskulud	-23 126	-19 589	
Tööjõukulud	-28 962	-26 832	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 164	-12 270	
Muud ärikulud	-1	-1 116	18
Ärikasum (kahjum)	4 409	2 756	
Finantstulud ja -kulud	-1 324	-1 304	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 085	1 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 085	1 452	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 409	2 756	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 164	12 270	6,7
Kokku korrigeerimised	13 164	12 270	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-495	3 244	
Varude muutus	-2 708	-512	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 401	-5 949	
Laekunud intressid	6	6	
Makstud intressid	-1 311	-1 305	19
Kokku rahavood äritegevusest	15 466	10 510	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 133	-13 814	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 133	-13 814	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 113	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 056	-3 599	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 856	-2 690	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 912	-1 176	
Kokku rahavood	2 421	-4 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 393	25 873	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 421	-4 480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 814	21 393	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	41 472	4 147	44 283	89 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 452	1 452
31.12.2010	41 472	4 147	45 735	91 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 085	3 085
31.12.2011	41 472	4 147	48 820	94 439

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS MONOPOL 2011.a.raamatupidamise aastaaruanne perioodi 01.01.2011-31.12.2011 eest on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

AS MONOPOL kasutab RTJ 2 lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pankades.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus. Muud nõuded (laenuvõltsid ja muud nõuded) on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ehk tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on inventeeritud 30.11.2011.a. seisuga.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnivaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab eelkõige väärtuse kasvu ja rendituluteenimise eesmärgil ning mida ettevõtte ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka sotamisega otseselt seotud kulutusi (notaritasud, riigilõivud).

Kinnivarainvesteeringute hindamisel rakendab ettevõtte soetusmaksumuse meetodit.

Kinnivarainvesteeringu õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kuna puudub aktiivne turg ja diskonteeritud rahavoogude meetod ei ole teatud põhjustel usaldusväärselt rakendatav.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse analoogselt materiaalsele põhivarale.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid, kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmise kuluks ning nende üle peetakse bilansivälist arvestust.

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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivara objektilt tulevikus saadav tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalset põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25 aastat
Masinaid ja seadmed	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat

Maad ei amortiseerita

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved lähevad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendikohustuse kajastamisel rentnik võtab rendiperioodi alguses arvele nii kapitalirendi tingimustel soetatud varaobjekti kui kapitalirendi kohustuse. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivaralt on arvestatud kulumit lähtudes objekti kasulikust tööeast.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Kohustused inventeeritakse bilansipäeva seisuga ja võrreldakse kirjalikult vastaspoolega.

Materiaalselt fikseeritud ja teadaolevad kohustused kajastatakse bilansis olenevalt nende täitmise tähtajast lühiajalise või pikaajalise kohustusena.

Lühiajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on kuni üks aasta ja pikaajalised on kohustused, mille maksetähtaeg on pikem kui üks aasta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

AS MONOPOL aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- AS Monopol omanikku;
- omaniku lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse ja põhikirja alusel. Igal majandusaastal tuleb reservi kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsaseltsi vabast omakapitlist.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	21 341	19 548
Arvelduskontod	2 473	1 845
Kokku raha	23 814	21 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 612	2 799
Ostjatelt laekumata arved	2 612	2 799
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	738	143
Muud nõuded	1	0
Intressinõuded	1	0
Ettemaksed	171	83
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 522	3 025

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	738		143	
Üksikisiku tulumaks		630		453
Sotsiaalmaks		1 434		1 141
Kohustuslik kogumispension		71		56
Töötuskindlustusmaksed		182		145
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	738	2 317	143	1 795

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	388	464
Müügiks ostetud kaubad	48 494	45 710
Kokku varud	48 882	46 174

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	422	2 326	2 748
Akumuleeritud kulum		-905	-905
Jääkmaksumus	422	1 421	1 843
Amortisatsioonikulu		-129	-129
31.12.2010			
Soetusmaksumus	422	2 326	2 748
Akumuleeritud kulum		-1 034	-1 034
Jääkmaksumus	422	1 292	1 714
Amortisatsioonikulu		-129	-129
31.12.2011			
Soetusmaksumus	422	2 326	2 748
Akumuleeritud kulum		-1 163	-1 163
Jääkmaksumus	422	1 163	1 585

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009								
Soetusmaksumus	1 221	52 120	32 615	4 135	24 489	61 239	3 672	118 252
Akumuleeritud kulum		-13 465	-20 120	-3 696	-5 262	-29 078	-3 672	-46 215
Jääkmaksumus	1 221	38 655	12 495	439	19 227	32 161	0	72 037
Ostud ja parendused			12 642		1 172	13 814		13 814
Amortisatsioonikulu		-1 737	-5 885	-439	-4 080	-10 404		-12 141
31.12.2010								
Soetusmaksumus	1 221	52 120	45 257	4 135	25 661	75 053	3 672	132 066
Akumuleeritud kulum		-15 202	-26 005	-4 135	-9 342	-39 482	-3 672	-58 356
Jääkmaksumus	1 221	36 918	19 252	0	16 319	35 571	0	73 710
Ostud ja parendused					6 133	6 133		6 133
Muud ostud ja parendused					6 133	6 133		6 133
Amortisatsioonikulu		-1 738	-6 938		-4 359	-11 297		-13 035
31.12.2011								
Soetusmaksumus	1 221	52 120	45 257	4 135	31 794	81 186	3 672	138 199
Akumuleeritud kulum		-16 940	-32 943	-4 135	-13 701	-50 779	-3 672	-71 391
Jääkmaksumus	1 221	35 180	12 314	0	18 093	30 407	0	66 808

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	9 008	3 031	5 977		Euribor+1,223%		15.10.2013
Kapitalirendikohustused kokku	9 008	3 031	5 977				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	11 864	2 856	9 008		Euribor+1,223%	EUR	15.10.2013
Kapitalirendikohustused kokku	11 864	2 856	9 008				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	3 675	8 085
Kokku	3 675	8 085

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	15 726	4 219	11 507		6 kuu Euribor+4,06%	EUR	05.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	15 726	4 219	11 507				
Kapitalirendikohustused kokku	9 008	3 031	5 977				
Laenukohustused kokku	24 734	7 250	17 484				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	19 761	4 007	15 754		6 kuu Euribor+4,06%	EUR	05.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	19 761	4 007	15 754				
Kapitalirendikohustused kokku	11 864	2 856	9 008				
Laenukohustused kokku	31 625	6 863	24 762				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	36 401	38 139
Kokku	36 401	38 139

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 662	19 749	
Võlad töövõtjatele	1 459	1 493	11
Maksuvõlad	2 317	1 795	4
Kokku võlad ja ettemaksed	25 438	23 037	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 359	1 410
Puhkusetasude kohustus	100	83
Kokku võlad töövõtjatele	1 459	1 493

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	38 568	36 131
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 252	9 604
Kokku tingimuslikud kohustused	48 820	45 735

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurst ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustas 48 820 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 10 252 eurot ($48\,820 \cdot 21\%$), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 38 568 eurot ($48\,820 - 10\,252$).

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	41 472	41 472
Aktsiate arv (tk)	6 489	6 489
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	511 556	436 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	511 556	436 021
Kokku müügitulu	511 556	436 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide jaemüük	487 720	409 397
Muu kaup	1 886	0
Muud teenused	2 707	7 834
Hasartmängude ja kihlvedude korraldamine	19 243	18 790
Kokku müügitulu	511 556	436 021

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	441 617	370 862
Müügi eesmärgil ostetud teenused	298	2 596
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	441 915	373 458

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	7 948	6 190
Elektrienergia	4 411	3 372
Kütus	3 537	2 818
Mitmesugused bürookulud	5 461	5 262
Riiklikud ja kohalikud maksud	39	39
Auto kulud	2 251	2 776
Vara kindlustus	334	415
Panga teenustasud	2 419	2 235
Muud	4 674	2 672
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 126	19 589

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	21 565	19 977
Sotsiaalmaksud	7 397	6 855
Kokku tööjõukulud	28 962	26 832
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	0
Annetused	0	72
Erisoodustused	0	1 044
Kokku muud ärikulud	1	1 116

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8	1
Intressitulu hoiustelt	8	1
Intressikulud	-1 311	-1 305
Intressikulu laenudelt	-1 014	-995
Intressikulu kapitalirendilt	-297	-310
Muud finantstulud ja -kulud	-21	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 324	-1 304

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 597	3 440

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Monopol (registrikood: 10296603) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI SÖMMER	Juhatuse liige	15.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Monopol aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Monopol raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16 on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnaõtjate 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 Aktsiaselts Monopol finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Sisa

Vandeaudiitori number 350

Audiitorettevõtja Tiina Sisa

Audiitorettevõtja tegevusloa number 224

Riia mnt. 71-47 Viljandi 71009

15.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Monopol (registrikood: 10296603) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA SISA	Vandeaudiitor	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 085
Kokku	48 820
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	48 820

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	487720	95.34%	Jah
Hasartmängude ja kihlvedude korraldamine	92001	19243	3.76%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4331280
E-posti aadress	asmonopol@hotmail.ee