

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Antoni Kaubandus

registrikood: 10382577

tänavatalu nimi, Laki 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5096955

e-posti aadress: anton@nvp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Eraldised	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

2012. majandusaasta aruanne on esitatud konsolideeritult.

Emaettevõtte peamine tegevusala on raamatupidamisteenus. Pakutakse ka traadita interneti vahendamise teenust. Tütarettevõtte (Nõrkvoolu Paigalduse OÜ) tegevusaladeks on videovalvesüsteemide, automaatse tulekahjusignalisatsiooni, valvesignalisatsiooni, telefoni- ja arvutivõrkude, läbipääsusüsteemide ja üldhelilindistus süsteemide paigaldus ja nende hooldus. Teostatakse ka muid nõrkvoolu tööde erilahendusi.

2012.a. moodustas emettevõtte müügitulu 6339 eurot, puhaskasum oli 1408 eurot. Konsolideeritud müügitulu oli 1 963 634 eurot ning konsolideeritud kasum 2046 eurot.

Majandusaastal emettevõttes juhatuse liikmele tasu ei makstud. Ettevõttes on 1 lepinguline töötaja.

Esitatud suhtarvud on konsolideeritud aruannete põhjal.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA % = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE % = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Maksevõime kordaja (kordades) = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

	2012		2011	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,10		1,25	
ROA (%)	0,37	%	1,04	%
ROE (%)	26,27	%	61,18	%
Maksevõime kordaja	0,68		1,04	

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 400	4 322	2
Nõuded ja ettemaksed	275 511	280 003	3
Varud	186 194	67 035	7
Kokku käibevara	486 105	351 360	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 461	834	5
Nõuded ja ettemaksed	17 158	36 851	3
Materiaalne põhivara	32 903	24 460	8
Immateriaalne põhivara	13 103	12 272	9
Kokku põhivara	65 625	74 417	
Kokku varad	551 730	425 777	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 200	24 351	12
Võlad ja ettemaksed	383 449	285 576	13
Kokku lühiajalised kohustused	434 649	309 927	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	106 736	106 051	12
Eraldised	2 556	2 556	
Kokku pikaajalised kohustused	109 292	108 607	
Kokku kohustused	543 941	418 534	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 931	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 046	4 431	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 789	7 243	
Kokku omakapital	7 789	7 243	
Kokku kohustused ja omakapital	551 730	425 777	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 963 634	832 599	16
Muud äritulud	400	7 186	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 224 973	-456 674	17
Mitmesugused tegevuskulud	-214 399	-140 993	18
Tööjõukulud	-496 175	-216 673	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 416	-8 440	
Muud ärikulud	-10 533	-11 863	
Ärikasum (kahjum)	7 538	5 142	
Finantstulud ja -kulud	-5 200	-377	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 338	4 765	
Tulumaks	-292	-334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 046	4 431	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 046	4 431	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 538	5 142
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 416	8 440
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	11 712
Kokku korrigeerimised	10 416	20 152
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 492	-316 796
Varude muutus	-119 159	-67 035
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	133 164	333 573
Laekunud intressid	6	11
Kokku rahavood äritegevusest	36 457	-24 953
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 987	-20 133
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 151
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 626	-60
Laekunud dividendid	86	74
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 527	-16 968
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	85 915
Saadud laenude tagasimaksed	-82 205	-34 828
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 500	-3 001
Makstud intressid	-8 755	-4 960
Makstud dividendid	-1 100	-1 255
Makstud ettevõtte tulumaks	-292	-334
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3 990
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 148	45 527
Kokku rahavood	20 078	3 606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 322	716
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 078	3 606
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 400	4 322

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 529	4 341
Vigade parandamise mõju			-274	-274
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	1 255	4 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 431	4 431
Makstud dividendid			-1 255	-1 255
31.12.2011	2 556	256	4 431	7 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 046	2 046
Makstud dividendid			-1 500	-1 500
31.12.2012	2 556	256	4 977	7 789

Lisainformatsioon on esitatud Lisas nr.11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Antoni Kaubanduse OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Antoni Kaubanduse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Aruanne on esitatud konsolideeritult.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühissetevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema

uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varudes on kajastatud aruandeperioodil ostetud ja kasutamata inventeeritud materjal.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

mmateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	3

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt

kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja.

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdiseväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja

tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

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 kontsernil 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud teenustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud teenuste ja toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

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 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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tütar- ja sidusettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta

- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aruannete õigsuse tagamiseks tehakse regulaarselt kõigi pooleliolevate projektide nn lõppkulu inventuur, mille käigus hinnatakse projekti lõpetamiseni tehtavaid kulutusi ja võrreldakse neid projekti eelarveliste kogukuludega. Oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse projekti eeldatavat kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude arvestust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	2
Arvelduskontod	24 400	4 320
Kokku raha	24 400	4 322

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	248 988	231 830	17 158	
Ostjatelt laekumata arved	248 988	231 830	17 158	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 526	3 526		
Muud nõuded	20 011	20 011		
Ettemaksed	20 144	20 144		
Tulevaste perioodide kulud	20 144	20 144		
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 669	275 511	17 158	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	283 808	246 957	36 851	
Ostjatelt laekumata arved	283 808	246 957	36 851	
Muud nõuded	21 651	21 651		
Ettemaksed	11 395	11 395		
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 854	280 003	36 851	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Käibemaks	3 526	17 328	12 311
Üksikisiku tulumaks		6 094	2 936
Sotsiaalmaks		22 827	12 805
Kohustuslik kogumispension		661	583
Töötuskindlustusmaksed		1 760	1 499
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 526	48 670	30 134

Lisainformatsioon on esitatud Lisas nr.10

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 461	834
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 461	834

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11072221	Nõrkvoolu Paigalduse OÜ	Eesti	turvasüsteemide paigaldus ja hooldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Nõrkvoolu Paigalduse OÜ	2 556	0	0	0	0	2 556
Kokku	2 556	0	0	0	0	2 556

Tütarettevõtja osaluse soetamise kuupäev oli 28.03.2011; Omandati 100% osalus;

Tegemist oli ühise kontrolli all olevate ettevõtete äriühendusega, mida kajastati korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	160 742	65 450
Ettemaksed varude eest	25 452	1 585
Kokku varud	186 194	67 035

Varudele ei ole tehtud allahindlusi.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	3 617	3 617
Akumuleeritud kulum	0	-1 526	-1 526
Jääkmaksumus	0	2 091	2 091
Ostud ja parendused	0	2 301	2 301
Lisandumised äriühenduste kaudu	5 022	26 436	31 458
Amortisatsioonikulu	-670	-10 720	-11 390
31.12.2011			
Soetusmaksumus	5 022	44 248	49 270
Akumuleeritud kulum	-670	-24 140	-24 810
Jääkmaksumus	4 352	20 108	24 460
Ostud ja parendused	0	18 859	18 859
Amortisatsioonikulu	-1 004	-9 412	-10 416
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 022	45 307	50 329
Akumuleeritud kulum	-1 674	-15 752	-17 426
Jääkmaksumus	3 348	29 555	32 903

Kapitalirendi tingimustel on varana arvel kaubik ja töövahendid. Kaubiku soetusmaksumus on 5022 eurot, jääkmaksumus 01.01.2012 oli 4352 eurot ja jääkmaksumus 31.12.2012 oli 3348 eurot. Kapitalirendi leping lõpeb aastal 2013. Töövahendite soetusmaksumus on 8500 eurot ja jääkmaksumus 31.12.2012 7887,29 eurot.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	908	908
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	908	908
Lisandumised äriühenduste kaudu	485	11 000	11 485
Amortisatsioonikulu	-121	0	-121
31.12.2011			
Soetusmaksumus	485	11 908	12 393
Akumuleeritud kulum	-121	0	-121
Jääkmaksumus	364	11 908	12 272
Ostud ja parendused	1 128	0	1 128
Amortisatsioonikulu	-297	0	-297
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 613	11 908	13 521
Akumuleeritud kulum	-418	0	-418
Jääkmaksumus	1 195	11 908	13 103

Immateriaalse põhivara kohta on läbi viidud kaetava väärtuse test. Immateriaalsele põhivarale ei ole tehtud ümberhindlusi ja allahindlusi.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Leping 1	35 212	18 372	16 840	
Leping 2	1 639	1 639	0	
Kapitalirendinõuded kokku	36 851	20 011	16 840	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Leping 1	53 584	18 372	35 212	
Leping 2	4 918	3 279	1 639	
Kapitalirendinõuded kokku	58 502	21 651	36 851	

Ettevõtte rendib turvaseadmeid 2 äriühingule. Lepingute alusvaluutaks on euro.

Intressimäär on keskmiselt 4% aastas.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kaubik	1 516	1 516	0	
Töövahendid	7 883	1 968	5 915	
Kapitalirendikohustused kokku	9 399	3 484	5 915	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kaubik	4 016	2 500	1 516	
Kapitalirendikohustused kokku	4 016	2 500	1 516	

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel sõidukit ja töövahendeid. Lepingute alusvaluutaks on euro.

Intressimäär on 4,8% aastas.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	26 108	19 799
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	20 132	8 828
1-5 aasta jooksul	98 935	53 660

Ettevõtte on soetanud kasutusrendi tingimustel kaubikud ja töövahendid. Vastavalt rendilepingutele ei ole Nõrkvoolu Paigalduse OÜ-l õigust anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on Euro, intressimäär on vahemikus 4,5 - 4,9%.

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
pangalaen	29 310	16 398	12 912	
pangalaen	2 387	2 387	0	
pangalaen	3 433	1 481	1 952	
pangalaen	25 240	25 240	0	
laen	80 283	0	80 283	
Pikaajalised laenud kokku	140 653	45 506	95 147	
Kapitalirendikohustused kokku	9 399	3 484	5 915	
Muud laenukohustused				
Muud kohustused	7 884	2 210	5 674	
Muud laenukohustused kokku	7 884	2 210	5 674	
Laenukohustused kokku	157 936	51 200	106 736	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
pangalaen	45 235	15 925	29 310	
pangalaen	7 910	5 523	2 387	
laen	72 838	0	72 838	
Pikaajalised laenud kokku	125 983	21 448	104 535	
Kapitalirendikohustused kokku	4 016	2 500	1 516	
Muud laenukohustused				
järeilmaksud	403	403		
Muud laenukohustused kokku	403	403		
Laenukohustused kokku	130 402	24 351	106 051	

Kõikide laenulepingute alusvaluutaks on euro, aastane intressimäär on vahemikus 3,83 - 5,0%. Laenud on SA Kredex tagatisega ning ettevõtte omaniku käendusega.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	287 712	287 712		
Võlad töövõtjatele	45 748	45 748		
Maksuvõlad	48 670	48 670		
Muud võlad	1 317	1 317		
Dividendivõlad	615	615		
Muud viitvõlad	702	702		
Saadud ettemaksed	2	2		
Muud saadud ettemaksed	2	2		
Kokku võlad ja ettemaksed	383 449	383 449		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	216 540	216 540		
Võlad töövõtjatele	32 313	32 313		
Maksuvõlad	30 134	30 134		
Muud võlad	6 134	6 134		
Dividendivõlad	215	215		
Muud viitvõlad	5 919	5 919		
Saadud ettemaksed	455	455		
Kokku võlad ja ettemaksed	285 576	285 576		

Lisainformatsioon on esitatud Lisas nr.3.

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	31.12.2011
Garantiieraldis	2 556	2 556
Kokku eraldised	2 556	2 556

	31.12.2011	31.12.2012
Garantiieraldis	2 556	2 556
Kokku eraldised	2 556	2 556

Garantiieraldis on moodustatud võimalike garantiiajal ilmnenu vigade parandamiseks tekkivate kulude katteks.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast

ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 941 258	809 364
Soome	0	23 235
Leedu	22 376	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 963 634	832 599
Kokku müügitulu	1 963 634	832 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulekahjualarmide, häire- ja videovalvesüsteemide paigaldus	1 797 673	717 070
Hooldusteenus	154 617	99 829
Projekteerimisteenus	5 170	4 526
Raamatupidamisteenus	5 511	10 368
Traadita sideteeenus	663	806
Kokku müügitulu	1 963 634	832 599

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 003 672	412 280
Alltöövõtutööd	146 047	25 480
Seadmete rent	36 029	8 167
Muud	39 225	10 747
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 224 973	456 674

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	25 222	11 129
Mitmesugused bürookulud	4 062	2 386
Lähetuskulud	8 434	7 220
Koolituskulud	2 937	268
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 723	0
Telefon ja andmeside	6 406	4 118
Teenused (juriidilised, pangateenused)	10 261	5 241
Autode kasutusrent	25 600	15 334
Transpordivahendite hooldus, remont jne	55 916	33 284
Tööriided, väikevahendid	14 598	8 481
Reklaam	953	306
Kommunaalteenused	5 321	2 715
Liikmemaksud, perioodika	2 788	2 009
Ostetud transporditeenused	15 118	1 869
Muud tegevuskulud	33 060	46 633
Kokku mitmesugused tegevuskulud	214 399	140 993

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	371 080	161 333
Sotsiaalmaksud	125 095	55 340
Kokku tööjõukulud	496 175	216 673
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	27

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	577	1 156
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	577	1 156
Intressitulud	6	3 990
Intressitulu hoiustelt	6	0
Muud intressitulud	0	3 990
Intressikulud	-8 755	-4 960
Intressikulu laenudelt	-4 872	-4 960
Intressikulu kapitalirendilt	-131	0
Muud intressikulud	-3 752	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-230	0
Muud finantstulud ja -kulud	3 202	-563
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 200	-377

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	80 283	0	72 838

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	411	165
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	419	75
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 800	11 397

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	210	767
Nõuded ja ettemaksed	233	187
Kokku käibevara	443	954
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 017	3 390
Materiaalne põhivara	2 142	3 223
Immateriaalne põhivara	908	908
Kokku põhivara	8 067	7 521
Kokku varad	8 510	8 475
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 598	1 471
Kokku lühiajalised kohustused	1 598	1 471
Kokku kohustused	1 598	1 471
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 692	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 408	4 192
Kokku omakapital	6 912	7 004
Kokku kohustused ja omakapital	8 510	8 475

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	6 339	11 249
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 725	-3 995
Tööjõukulud	-1 372	-1 419
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 081	-1 169
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 123	4 666
Finantstulud ja -kulud	577	-140
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 700	4 526
Tulumaks	-292	-334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 408	4 192

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 123	4 666
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 081	1 169
Kokku korrigeerimised	1 081	1 169
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46	-129
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	127	1 016
Muud rahavood äritegevusest	0	-299
Kokku rahavood äritegevusest	2 285	6 423
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 301
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 536	-2 556
Laekunud dividendid	86	74
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 450	-4 783
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 100	-1 255
Makstud ettevõtte tulumaks	-292	-334
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 392	-1 589
Kokku rahavood	-557	51
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	767	716
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-557	51
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	210	767

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 529	4 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 192	4 192
Makstud dividendid			-1 255	-1 255
Muud muutused omakapitalis			-274	-274
31.12.2011	2 556	256	4 192	7 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 408	1 408
Makstud dividendid			-1 500	-1 500
31.12.2012	2 556	256	4 100	6 912

1. Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus : 2556
2. Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil : 3433

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012: 7789

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Osaühing Antoni Kaubandus (registrikood: 10382577) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELE MESILA	Juhatuse liige	04.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Antoni Kaubandus osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Antoni Kaubandus raamatupidamise aastaaruande, 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 lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Antoni Kaubandus finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeauditiitori number 469

Pro Forma OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 243

Harjumaa

04.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Antoni Kaubandus (registrikood: 10382577) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 046
Kokku	4 977
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Kokku	1 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 046
Kokku	4 977
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Kokku	1 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5676	89.54%	Jah
Muu traadita sideteenuse osutamine (sh traadita Internet)	61209	663	10.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anton Mesila	36811010262		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096955
E-posti aadress	anton@nvp.ee