

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Amintor

registrikood: 10553579

tänava/talu nimi, Tehnika 55
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 6460086

faks: +372 6272506

e-posti aadress: madis@alko.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sisejuhatas

Amintor OÜ põhitegevuseks on alkohol- ja muude jookide jaemüük. Põhikirja järgi võib OÜ Amintor tegutseda toitlustuses, vahendada kaupade importi ja eksporti, samuti pakkuda transporditeenused ja töödelda puitu. 2011. majandusaastal tegutses ainult kaubanduses. Põhiline müügiartikkel 2011. a oli alkohol - õlu, veinid ja muu kangem alkohol, karastusjoogid, samuti tubakatooted. 2011. majandusaastal spetsialiseerus Amintor OÜ alkoholikauplustele ja valuutavahetusele. Lisaks alkoholikauplustele on ettevõttel ka kohvik ja suveterrass.

2011. aastal ei tehtud väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks, samuti ei kavandata neid teha järgneval aastal.

Omakapital viiakse seadusega nõutud suurusega kooskõlla muid meetmeid kasutades nagu kulude kokkuhoid ja käibe suurendamine.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Amintor müügitulu 3 197 607 eurot, suurenes aastaga 37,62%.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	3 197 607	2 323 533
Tulu kasv	37,62%	-4,27%
Puhaskasum (-kahjum)	-267 853	-267 935
Kasumi kasv	-0,03%	338,38%
Puhasrentaabilus	-8,37%	-11,53%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	4
ROA	-0,48%	-34,85%
ROE	1,20%	-600,03%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011-müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011-puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Personal

OÜ Amintori juhatuse liikmele 2011. majandusaastal oli arvestatud juhatuse liikme tasu summas 5 369 eurot. Keskmiselt töötas ettevõttes 2011. aastal 40 töötajat. Töötajate palgaks arvestati 188 650 eurot. Sotsiaalmaksu arvestati palgadelt 62 306 eurot ja töötuskindlustusmaksu 2 278 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Amintor OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 31.05.2012.a vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud ja kaalutletud konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Amintor OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	172 747	284 117	2
Finantsinvesteeringud	1 371	1 469	3
Nõuded ja ettemaksed	31 130	235 413	4
Varud	342 837	240 948	6
Kokku käibevara	548 085	761 947	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 185	6 846	7
Kokku põhivara	6 185	6 846	
Kokku varad	554 270	768 793	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	212 361	171 304	9, 5
Kokku lühiajalised kohustused	212 361	171 304	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	565 839	552 836	8
Kokku pikaajalised kohustused	565 839	552 836	
Kokku kohustused	778 200	724 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 841	309 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 583	-267 935	
Kokku omakapital	-223 930	44 653	
Kokku kohustused ja omakapital	554 270	768 793	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 197 607	2 323 533	10
Muud äritulud	4 936	3 947	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 811 489	-2 010 493	
Mitmesugused tegevuskulud	-382 971	-339 873	
Tööjõukulud	-253 234	-292 247	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 635	-2 582	
Muud ärikulud	-25 954	-5 474	
Ärikasum (kahjum)	-275 740	-323 189	
Finantstulud ja -kulud	7 157	55 254	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-268 583	-267 935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 583	-267 935	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-275 740	-323 189	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 635	2 582	7
Muud korrigeerimised	98	-1 469	3
Kokku korrigeerimised	4 733	1 113	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 900	10 190	
Varude muutus	-101 890	53 229	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	41 013	53 600	
Laekunud intressid	40	13	
Makstud intressid	-16 134	-11 876	
Kokku rahavood äritegevusest	-351 878	-216 920	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 974	-7 594	7
Antud laenud	-1 411 521	-151 985	
Antud laenude tagasimaksed	1 619 748	39 625	
Laekunud intressid	3 209	76	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	207 462	-119 878	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 004	351 514	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 004	351 514	
Kokku rahavood	-131 412	14 716	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	284 117	202 361	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-131 412	14 716	
Valuutakursside muutuste mõju	20 042	67 040	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172 747	284 117	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	309 776	312 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-267 935	-267 935
31.12.2010	2 556	256	41 841	44 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-268 583	-268 583
31.12.2011	2 556	256	-226 742	-223 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksud

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

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Amortisatsiooni normiks 2011. aastal oli:

* masinad ja seadmed - 35% aastas

* inventar - 40% aastas

Tulud

Müügitulu kajastatakse 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.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Amintor OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	130 485	267 102
Arvelduskontod	40 582	6 565
Pangakonto EUR	0	10 450
Valuutakontod	1 680	0
Kokku raha	172 747	284 117

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	0	
Soetamine	1 469	1 469
31.12.2010	1 469	1 469
Müük müügihinnas või lunastamine	-98	-98
31.12.2011	1 371	1 371

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 735	134
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	618
Muud nõuded	6 429	214 694
Laenu nõuded	0	208 227
Intressinõuded	38	76
Muud nõuded	0	0
Tagasinõuded (tagatisraha)	6 391	6 391
Ettemaksed	19 966	19 966
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 130	235 412

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	621		3
Käibemaks	838	618	
Üksikisiku tulumaks	4 409		3 686
Erisoodustuse tulumaks	68		68
Sotsiaalmaks	10 851		9 282
Kohustuslik kogumispension	454		219
Töötuskindlustusmaksed	1 308		1 109
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 943		2 949
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 492	618	17 316

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	342 837	240 948
Kokku varud	342 837	240 948

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	46 702	6 533	53 235
Akumuleeritud kulum	-45 853	-5 548	-51 401
Jääkmaksumus	849	985	1 834
Ostud ja parendused	1 595	5 999	7 594
Muud ostud ja parendused	1 595	5 999	7 594
Amortisatsioonikulu	-708	-1 874	-2 582
31.12.2010			
Soetusmaksumus	47 128	12 532	59 660
Akumuleeritud kulum	-45 392	-7 422	-52 814
Jääkmaksumus	1 736	5 110	6 846
Ostud ja parendused	3 974		3 974
Muud ostud ja parendused	3 974		3 974
Amortisatsioonikulu	-1 813	-2 822	-4 635
31.12.2011			
Soetusmaksumus	51 102	12 532	63 634
Akumuleeritud kulum	-47 205	-10 244	-57 449
Jääkmaksumus	3 897	2 288	6 185

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	565 839			565 839
Pikaajalised laenud kokku	565 839			565 839
Laenukohustused kokku	565 839			565 839
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	552 836			552 836
Pikaajalised laenud kokku	552 836			552 836
Laenukohustused kokku	552 836			552 836

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	161 773	141 351	
Võlad töövõtjatele	13 641	12 637	
Maksuvõlad	24 492	17 316	5
Muud võlad	12 455	0	
Muud viitvõlad	12 455	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	212 361	171 304	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 197 427	2 311 613
Soome	0	276
Läti	0	11 644
Leedu	180	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 197 607	2 323 533
Kokku müügitulu	3 197 607	2 323 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jookide jäemüük	3 138 791	2 283 485
Muude kasutatud kaupade jaemüük	50 420	5 885
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 723	901
Reklaamiagentuurid	690	4 586
Muu toitlustamine	3 983	28 676
Kokku müügitulu	3 197 607	2 323 533

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	188 650	217 499
Sotsiaalmaksud	62 306	71 815
Töötuskindlustus	2 278	2 932
Kokku tööjõukulud	253 234	292 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	46

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	568 708	56 242	543 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 369	5 369

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Amintor (registrikood: 10553579) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS EENSAAR	Juhatuse liige	20.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Amintor osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Amintor 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 3 kuni 14 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 arvnahtajate 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 Amintor finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et Ettevõtte omakapital ei vasta Äriseadustiku § 176 sätestatud nõuetele, ettevõtte juhtkond on kavandanud meetmed eelpoolnimetatud puuduste kõrvaldamiseks. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

20.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Amintor (registrikood: 10553579) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	20.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 583
Kokku	-226 742

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-268 583
Kokku	-226 742

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide jaemüük	47251	3138791	98.16%	Jah
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	50420	1.58%	Ei
Muu toitlustamine	56291	3983	0.12%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3723	0.12%	Ei
Reklaamiagentuurid	73111	690	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Eensaar	36912030305	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6460086
Faks	+372 6272506
E-posti aadress	madis@alko.ee