

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Alcatronix

registrikood: 10758525

talu nimi: Jaagu talu

küla: Lähtse küla

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75416

telefon: +372 513 7378

faks: +372 672 5484

e-posti aadress: info@aquarius.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusaladeks on sanitaartehnika jae- ja hulgimüük ning vee- ja kanalisatsiooni trassitööde teostamine.

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2012.a. - 31.12.2012.a.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 121 997 eurot, ettevõtte lõpetas majandusaasta 2 089 eurose kahjumiga.

2012. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevas majandusaastaks.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel, müügituluks planeeritakse 140 000 eurot. Põhirõhk on suunatud vee- ja kanalisatsiooni trassitööde osatähtsuse suurendamisele ja rentaabluse parandamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 498	10 691	
Nõuded ja ettemaksed	9 239	25 753	2
Varud	70 544	65 527	4
Kokku käibevara	92 281	101 971	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	597	1 515	5
Kokku põhivara	597	1 515	
Kokku varad	92 878	103 486	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 982	35 000	6
Võlad ja ettemaksed	63 964	61 465	7
Kokku lühiajalised kohustused	87 946	96 465	
Kokku kohustused	87 946	96 465	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 209	688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 089	3 521	
Kokku omakapital	4 932	7 021	
Kokku kohustused ja omakapital	92 878	103 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	121 997	69 908	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-107 378	-51 619	11
Brutokasum (-kahjum)	14 619	18 289	
Turustuskulud	-187	-170	
Üldhalduskulud	-15 567	-7 892	
Muud äritulud	238	5	
Muud ärikulud	-103	-240	
Ärikasum (kahjum)	-1 000	9 992	
Finantstulud ja -kulud	-1 089	-6 471	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 089	3 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 089	3 521	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 000	9 992	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	918	1 666	5
Kokku korrigeerimised	918	1 666	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 514	-8 760	
Varude muutus	-5 017	4 199	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 726	-10 645	
Makstud intressid	-5 824	-988	
Muud rahavood äritegevusest	-492	-254	13
Kokku rahavood äritegevusest	12 825	-4 790	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 000	7 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 730	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-15 288	445	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 018	7 445	
Kokku rahavood	1 807	2 655	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 691	8 037	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 807	2 655	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1	13
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 498	10 691	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	687	3 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 521	3 521
Muutused reservides	0	0	1	1
31.12.2011	2 556	256	4 209	7 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 089	-2 089
31.12.2012	2 556	256	2 120	4 932

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alcatronix 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakurssidega. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi tulemiaruanDES.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulututest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-50 aastat
- Masinad ja seadmed 5-20 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 781	7 781	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 282	11 282	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 501	-3 501	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 033	1 033	0	0	3
Muud nõuded	425	425	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 239	9 239	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	25 249	25 249	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	25 249	25 249	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52	0	0	3
Ettemaksed	26	26	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	26	26	0	0	
Muud nõuded	426	426	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 753	25 753	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	428	0	3 974
Üksikisiku tulumaks	0	192	0	82
Sotsiaalmaks	0	610	0	275
Kohustuslik kogumispension	0	37	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	46	0	0
Intress	0	0	0	15
Ettemaksukonto jääk	1 033		52	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 033	1 313	52	4 357

Lisa 2 ja lisa 7

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	70 544	65 527
Kokku varud	70 544	65 527

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 983	4 983	6 809	11 792
Akumuleeritud kulum	-3 303	-3 303	-5 308	-8 611
Jääkmaksumus	1 680	1 680	1 501	3 181
Amortisatsioonikulu	-747	-747	-919	-1 666
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 983	4 983	6 809	11 792
Akumuleeritud kulum	-4 050	-4 050	-6 227	-10 277
Jääkmaksumus	933	933	582	1 515
Amortisatsioonikulu	-748	-748	-170	-918
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 983	4 983	6 809	11 792
Akumuleeritud kulum	-4 798	-4 798	-6 397	-11 195
Jääkmaksumus	185	185	412	597

Masinate ja seadmete amortisatsioon lisa 11.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	16 584	16 584		
Laen mittetulundusühingult	2 461	2 461		
Arvelduskrediit	667	667		
Laen finantsasutuselt	4 270	4 270		
Lühiajalised laenud kokku	23 982	23 982		
Laenukohustused kokku	23 982	23 982		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	16 584	16 584		
Laen mittetulundusühingult	2 461	2 461		
Arvelduskrediit	15 955	15 955		
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000		
Laenukohustused kokku	35 000	35 000		

Lisa 7 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	61 753	61 753	0	0	
Võlad töövõtjatele	865	865	0	0	
Maksuvõlad	1 313	1 313	0	0	3
Saadud ettemaksed	24	24	0	0	
Muud saadud ettemaksed	24	24	0	0	
Muud võlad	9	9	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 964	63 964	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	51 582	51 582	0	0	
Võlad töövõtjatele	245	245	0	0	
Maksuvõlad	4 357	4 357	0	0	3
Muud võlad	5 227	5 227	0	0	
Intressivõlad	5 227	5 227	0	0	
Saadud ettemaksed	44	44	0	0	
Muud saadud ettemaksed	44	44	0	0	
Muud võlad	10	10	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 465	61 465	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 675	3 325
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	445	884
Kokku tingimuslikud kohustused	2 120	4 209

2012. ja 2011. aastal dividende välja ei kuulutatud ega välja ei makstud.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	121 286	61 862
Läti	711	7 615
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	121 997	69 477
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	431
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	431
Kokku müügitulu	121 997	69 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük (vannitoasisustus)	7 446	17 917
Turundusteenus ja projektijuhtimine	13 616	5 757
Muu kauba müük	1 524	542
Kinnisvara hooldus	0	15 000
Vee- ja kanalisatsiooni torustiku paigaldus	91 793	22 161
Elektrikaablite, -karbi paigaldus	0	6 200
Muu teenus	2 426	2 331
Sanitaartechnika paigaldus ja hooldustööd	5 192	0
Kokku müügitulu	121 997	69 908

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-5 534	-2 886	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-499	-12 107	
Energia	-182	0	
Elektrienergia	-21	0	
Soojusenergia	-161	0	
Transpordikulud	-66	0	
Üür ja rent	-810	0	
Lähetuskulud	-548	0	
Tööjõukulud	-4 372	-1 982	
Amortisatsioonikulu	-748	-747	5
Auto kulud	-15 891	-15 507	
Teenuste kulu	-75 958	-17 933	
Muud	-2 770	-457	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-107 378	-51 619	

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 603	4 790
Sotsiaalmaksud	2 222	1 597
Haigushüvitis	0	32
Kokku tööjõukulud	8 825	6 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-597	-6 216
Intressikulu laenule	-597	-6 216
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1
Muud finantstulud ja -kulud	-492	-254
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 089	-6 471

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	449	449

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 348	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Osaühing Alcatronix (registrikood: 10758525) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE LUIGAS	Juhatuse liige	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 089
Kokku	2 120
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 120
Kokku	2 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	91793	75.24%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13616	11.16%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	7446	6.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Luigas	37004010327		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6725484
Mobiiltelefon	+372 5137378
E-posti aadress	info@aquarius.ee