

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Alcatronix

registrikood: 10758525

talunimi: 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	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

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

Kajastatav aruandeperiood on 01.01.2011.a. - 31.12.2011.a.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 69 908 eurot, ettevõtte lõpetas majandusaasta 3 521 eurose kasumiga.

2011. aastal olulisi arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ja neid ei planeerita ka järgnevas majandusaastaks.

Järgneval majandusaastal jätkatakse samadel tegevusaladel, müügituluks planeeritakse 80 000 eurot. Põhirõhk on suunatud hulgimüügi suurendamisele ja rentaablu parandamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 691	8 037	
Nõuded ja ettemaksed	25 753	16 993	2
Varud	65 527	69 726	4
Kokku käibevara	101 971	94 756	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 515	3 181	5
Kokku põhivara	1 515	3 181	
Kokku varad	103 486	97 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 000	27 550	6
Võlad ja ettemaksed	61 465	66 888	7
Kokku lühiajalised kohustused	96 465	94 438	
Kokku kohustused	96 465	94 438	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	688	35 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 521	-35 078	
Kokku omakapital	7 021	3 499	
Kokku kohustused ja omakapital	103 486	97 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	69 908	64 577	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-51 619	-69 101	10
Brutokasum (-kahjum)	18 289	-4 524	
Turustuskulud	-170	-3 072	
Üldhalduskulud	-7 892	-27 609	
Muud äritulud	5	1 482	
Muud ärikulud	-240	-153	
Äriksaum (kahjum)	9 992	-33 876	
Finantstulud ja -kulud	-6 471	-1 202	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 521	-35 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 521	-35 078	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 992	-33 876	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 666	1 741	5
Kokku korrigeerimised	1 666	1 741	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 760	24 016	
Varude muutus	4 199	39 149	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 645	-41 030	
Makstud intressid	-988	-990	
Muud rahavood äritegevusest	-254	-170	12
Kokku rahavood äritegevusest	-4 790	-11 160	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-852	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 000	10 769	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 317	
Arvelduskrediidi saldo muutus	445	768	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 445	5 220	
Kokku rahavood	2 655	-6 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 037	14 871	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 655	-6 792	
Valuutakursside muutuste mõju	-1	-42	12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 691	8 037	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	35 765	38 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-35 078	-35 078
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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alcatronix 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti ühines 01.01.2011 eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Alcatronix OÜ alates €-päevast oma raamatupidamise arvestuse eurodesse. 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud ja ka kõiki järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Andmete võrreldavuse tagamiseks on 2011.a. aastaaruandes avaldatud eelneva perioodi võrreldavad näitajad konverteeritud samuti eurodesse. Konverteerimisel kasutati ametlikku üleminekukurssi 1 euro=15,6466 krooni.

Muus osas on käesoleva raamatupidamise aruande ja võrdlusperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel järgitud ühesuguseid põhimõtteid.

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. Kuldesse 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 akumuleeritud 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 kuluses. 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Osaühingu tegevjuht, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. 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 ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	25 249	16 267	
Ostjatelt laekumata arved	25 249	16 267	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	78	3
Muud nõuded	426	637	
Muud nõuded	426	637	
Ettemaksed	26	11	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 753	16 993	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 974	56	0
Üksikisiku tulumaks	0	82	0	108
Sotsiaalmaks	0	275	0	367
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	23
Intress	0	15	0	18
Ettemaksukonto jääk	52		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52	4 357	78	522

Lisa 2 ja lisa 7

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	65 527	69 726
Kokku varud	65 527	69 726

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	4 983	4 983	5 957	10 940
Akumuleeritud kulum	-2 555	-2 555	-4 315	-6 870
Jääkmaksumus	2 428	2 428	1 642	4 070
Ostud ja parendused			852	852
Amortisatsioonikulu	-748	-748	-993	-1 741
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	9 584	9 584		
Laen finantsasutuselt	2 456	2 456		
Arvelduskrediit	15 510	15 510		
Lühiajalised laenud kokku	27 550	27 550		
Laenukohustused kokku	27 550	27 550		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 582	65 867	
Võlad töövõtjatele	245	489	
Maksuvõlad	4 357	522	3
Muud võlad	5 237	10	
Intressivõlad	5 227	0	
Muud võlad	10	10	
Saadud ettemaksed	44	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 465	66 888	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 4 209 (31. detsember 2010: 687) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 3 325 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 884 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 543 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 144 eurot.

2011. ja 2010. aastal dividende välja ei kuulutatud ega välja ei makstud.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 862	31 721
Soome	0	1 402
Läti	7 615	31 454
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 477	64 577
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	431	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	431	0
Kokku müügitulu	69 908	64 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük (vannitoasisustus)	17 917	57 000
Turundusteenus ja projektijuhtimine	5 757	3 264
Muu kauba müük	542	1 466
Kinnisvara hooldus	15 000	0
Vee- ja kanalisatsiooni torustiku paigaldus	22 161	0
Elektrikaablite, -karbi paigaldus	6 200	0
Muu teenus	2 331	2 847
Kokku müügitulu	69 908	64 577

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-2 886	-845
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 107	-56 897
Tööjõukulud	-1 982	-4 406
Amortisatsioonikulu	-747	-748
Auto kulud	-15 507	-709
Teenuste kulu	-17 933	0
Muud	-457	-5 496
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-51 619	-69 101

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 790	5 312
Sotsiaalmaksud	1 597	1 803
Haigushüvitis	32	46
Kokku tööjõukulud	6 419	7 161
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-6 216	-990
Intressikulu laenudelt	-6 216	-990
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1	-42
Muud finantstulud ja -kulud	-254	-170
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 471	-1 202

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	449	639

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	2 071

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole tehtud olulisi soodustusi ega antud hüvesid, samuti ei ole ettenähtud soodustusi ega väljamakseid ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Alcatronix (registrikood: 10758525) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE LUIGAS	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 521
Kokku	4 209
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 209
Kokku	4 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	22161	31.70%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	17917	25.63%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	15000	21.46%	Ei
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	6200	8.87%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5758	8.24%	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