

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ DISTRIBUTOR

registrikood: 10902399

tänava nimi, Marati 4-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11712

telefon: +372 6115230

faks: +372 6115230

e-posti aadress: indrek.orro@alas-kuul.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	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Laenukohustused	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26

Tegevusaruanne

Distributor OÜ on asutatud 2002 aastal. Äriühingu emaettevõtte tegeleb tütar- ja sidusettevõtete juhtimise, investeerimisalase tegevuse ja finantsteenuste osutamisega.

Tütarettevõtte Alas-Kuul AS põhitegevuseks on eriotstarbeliste masinate ja seadmete müük ja nende hooldus. 2013.a kindlustati saadud turuosa ja leiti uusi kliente. FIRMAL ON MÜÜGIKOHAD TALLINNAS, TARTUS, PÄRNUS, NARVAS, RAKVERES, VIJANDIS, KURESSAARES JA RIIAS. 2013.a moodustas Alas-Kuul AS müügitulu 13 014 tuhat eurot. Kogu müügitulu kasvas 7%, mitmesugused tegevuskulud suurenesid 3%. Alas-Kuul AS brutokasum oli 1 036 tuhat euri (2012: kasum 721 tuhat euri).

Järgmisel majandusaastal on Alas-Kuul põhieesmärgiks kauba sortimendi laiendamise ja teenustööde kvaliteetse teostamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine turgudel ja uute klientide leidmine.

Ferrocut OÜ põhitegevusala on süsinik- ja roostevabateraste plasmalõikurid. 2013.a oli ettevõtte müügitulu 762,3 tuhat eurot, vähenedes võrreldes eelmise aastaga 186,1 tuhat eur. Majandusaastal investeeriti põhivarasse 30 tuhat eurot. 2013.a kasum oli 92,1 tuhat eurot. Järgmisel majandusaastal jätkatakse metallide plasmalõikurid.

Distributor OÜ jätkab järgmisel majandusaastal investeerimistegevusega ja juhtimis- ja finantsteenuste osutamisega.

Peamised finantsuhtarvud		
	2013	2012
Omakapital	4 592 403	4 213 673
Osakapital	25 565	25 565
ROE(%)	22%	16%
ROA(%)	17%	12%
puhaskasum	1 027 008	667 637
omakapitali suhe kogupassivasse	74%	75%
kogupassiva	6 210 243	5 582 803
Müügitulu	13 707 259	13 117 656
Tulu kasv	4%	4%
Puhaskasum	1 027 008	667 637
Kasumi kasv	54%	-39%
Puhasrentaabilus	8%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	2,2
Käibevara	3 809 044	2 994 166
Lühiajalised kohustused	1 598 966	1 347 038

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 088 210	513 552	2
Finantsinvesteeringud	24 319	45 096	3
Nõuded ja ettemaksed	1 326 006	1 153 540	4
Varud	1 370 509	1 281 978	5
Kokku käibevara	3 809 044	2 994 166	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	99 181	7 514	8
Nõuded ja ettemaksed	188 913	181 711	4
Kinnisvarainvesteeringud	142 476	155 020	9
Materiaalne põhivara	417 451	518 638	10
Immateriaalne põhivara	1 553 178	1 725 754	11
Kokku põhivara	2 401 199	2 588 637	
Kokku varad	6 210 243	5 582 803	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	247 492	3 218	13
Võlad ja ettemaksed	1 351 474	1 343 820	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 598 966	1 347 038	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	18 874	22 092	13
Kokku pikaajalised kohustused	18 874	22 092	
Kokku kohustused	1 617 840	1 369 130	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	16
Ülekurss	2 757 281	2 757 281	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 266	229 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 444	183 601	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 246 812	3 196 368	
Vähemusosalus	1 345 591	1 017 305	
Kokku omakapital	4 592 403	4 213 673	
Kokku kohustused ja omakapital	6 210 243	5 582 803	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	13 707 259	13 117 656	17
Muud äritulud	19 564	5 588	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 124 823	-10 084 049	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 118 491	-1 080 370	
Tööjõukulud	-1 145 376	-1 096 614	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-282 908	-205 288	10,11
Muud ärikulud	-18 973	-2 888	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 036 252	654 035	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-8 333	0	
Intressikulud	-1 022	-1 164	
Muud finantstulud ja -kulud	111	14 766	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 027 008	667 637	
Tulumaks	-122 278	-140 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	904 730	526 751	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	350 444	183 601	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	554 286	343 150	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 036 252	654 035	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	282 908	205 288	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 325	0	
Kokku korrigeerimised	297 233	205 288	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	65 973	-18 490	
Varude muutus	-88 531	-253 127	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 154	41 509	
Kokku rahavood äritegevusest	1 357 081	629 215	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-42 916	-82 454	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	31 990	0	10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-100 000	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 714	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	17 166	3 180	3
Antud laenud	-50 000	-4 000	
Antud laenude tagasimaksed	9 684	4 065	
Laekunud intressid	19 919	11 870	
Laekunud dividendid	755	2 150	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-113 402	-84 903	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-54 047	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 221	-3 103	
Makstud intressid	-1 022	-1 271	
Makstud dividendid	-542 500	-399 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-122 278	-140 886	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-669 021	-598 307	
Kokku rahavood	574 658	-53 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	513 552	567 639	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	574 658	-53 995	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-92	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 088 210	513 552	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)			
	31.12.2011	25 565	2 757 281	256	429 665		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	183 601	343 150	526 751	
Makstud dividendid	0	0	0	-200 000	-260 000	-460 000	
31.12.2012	25 565	2 757 281	256	413 266	1 017 305	4 213 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	350 444	554 286	904 730	
Makstud dividendid				-300 000	-226 000	-526 000	
31.12.2013	25 565	2 757 281	256	463 710	1 345 591	4 592 403	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Distribuutor OÜ (edaspidi ka "emaettevõte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale kasutades soetusmaksumuse meetodit, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Distribuutor OÜ ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtteid üldjuhul kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtteid ja ühissettevõtteid (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglastes väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglastes väärtuses, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Inressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus

saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaeettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaeettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaeettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaeettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõte, mille üle emaeettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasest väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või firmaväärtuse amortiseerimised).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algsest tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Tütär- ja sidusettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui emaeettevõtjal tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtja oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtja soetamist emaeettevõtja poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Varud

Varud võetakse algsest 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Amortisatsiooninorm aastas 5-10%.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maad ei amortiseerita 0
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade kuni 5 aastat

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused tulenevalt allahindlused. Amortisatsioon arvestatakse lineaarselt lähtudes väärtuse eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsensid, kaubamärgis 3,5 aastat.

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval.

Kuni 31.12.2012 kajastati firmaväärtust soetusmaksumuses, millest olid maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viidi vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitasid, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.

Väärtuse languse testimise eesmärgil olid äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud kontserni nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele. Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtuti kontserni sisemisest aruandlusest – firmaväärtust jagati madalaimale tasemele, kus seda jälgiti kontserni juhtkonna poolt sisemises aruandluses.

Väärtuse langus määrati kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus oli väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastati väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastati aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud investeeringuult tütarettevõttesse". Kui hiljem firmaväärtuse

kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Alates 01.01.2013 firmaväärtust amortiseeritakse lineaarselt edasialatuvalt järgneva 10.a jooksul. Kasumiaruannete võrreldavuse huvides tõsteti 2012.a firmaväärtuse allahindlus summas 150 000 eur kasumiaruande realt "kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt" ringi kasumiaruande reale "põhivara kulum ja väärtuse langus".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaeettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi ärieseadustikule ja emaeettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütaretevõtted

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on toodud tingimuslike kohustuste lisas. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tütaretevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaeettevõtte teised tütaretevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	994	1 721
Arvelduskontod	1 087 216	511 831
Kokku raha	1 088 210	513 552

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2011	25 564	4 831	30 395
Soetamine	0	19 714	19 714
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-3 180	-3 180
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	382	-2 215	-1 833
31.12.2012	25 946	19 150	45 096
Kajastatud õiglasel väärtuses	25 946	19 150	45 096
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 530	-17 161	-18 691
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-97	-1 989	-2 086
31.12.2013	24 319	0	24 319
Kajastatud õiglasel väärtuses	24 319	0	24 319

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 272 994	1 272 994	
Ostjatelt laekumata arved	1 282 884	1 282 884	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 890	-9 890	
Muud nõuded	144 926	24 649	120 277
Laenuõuded	141 481	24 256	117 225
Intressinõuded	3 052	0	3 052
Viitlaekumised	393	393	
Ettemaksud	10 580	10 580	
Tulevaste perioodide kulud	9 754	9 754	
Muud makstud ettemaksud	826	826	
Nõuded kompromisslep.	86 419	17 783	68 636
Kokku nõuded ja ettemaksud	1 514 919	1 326 006	188 913

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 115 511	1 115 511	
Ostjatelt laekumata arved	1 115 511	1 115 511	
Muud nõuded	129 733	21 157	108 576
Laenuõuded	103 497	14 603	88 894
Intressinõuded	25 842	6 160	19 682
Viitlaekumised	394	394	
Ettemaksud	5 197	5 197	
Tulevaste perioodide kulud	5 064	5 064	
Muud makstud ettemaksud	133	133	
Nõuded kompromisslep.	84 810	11 675	73 135
Kokku nõuded ja ettemaksud	1 335 251	1 153 540	181 711

Pikaajaline laen summas 87 239 eurot on tagatiseta, intressiga 3,5%, määramata lõpptähtajaga. Pikaajaline laen summas 964 eurot on tagatud laenusaaaja varaga, kannab intressi 10%, lõpptähtajaga 2015.a.

Sidusfirmale antud laen summas 50 000 eurot kannab intressi 8%, lõpptähtajaga 21.02.2016.

Seisuga 31.12.2008 olid Distribuutor OÜ-l pikaajalised nõuded juriidilise isiku vastu summas 104 636 eur. 2008.a nimetatud ettevõtte lõpetas oma majandustegevuse ja oli kustutatud Äriregistrist. Märtsis 2009 sõlmis Distribuutor OÜ kohtus kompromisslepingud endiste juhatuse liikmetega. Kompromisslepingute tingimused uued võlgnikud kohustavad maksuma Distribuutor OÜ-le solidaarselt võla koos intressidega kuni 2024 aastani. Võlg kustutatakse koostatud graafiku alusel.

Seisuga 31.12.2013 oli nõuete kogusumma 86 419 eur. 2013.a laekus makseid 6568 eurot.

Tütarfirmal on sõlmitud faktooringleping ostjate nõuete osas. Seisuga 31.12.2013 oli faktooritud nõuete summa 244 277 eur (vt.ka lisa 14). Leping oli 31.12.2013 seisuga toimiv.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	42 649	15 807
Müügiks ostetud kaubad	1 325 590	1 255 642
Ettemaksed varude eest	2 270	10 529
Kokku varud	1 370 509	1 281 978

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	160 089	172 535
Üksikisiku tulumaks	13 915	11 166
Erisoodustuse tulumaks	154	747
Sotsiaalmaks	25 441	21 258
Kohustuslik kogumispension	1 426	1 191
Töötuskindlustusmaksed	2 240	2 548
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	203 265	209 445

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10405353	Alas-Kuul AS	Eesti	tööstusseadmete müük	51	51
11206101	Ferrocot OÜ	Eesti	teraste plasmalõikus	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Muud muutused	31.12.2013
Alas-Kuul AS	1 796 426	-160 450	1 635 976
Ferrocot OÜ	189 365	-12 125	177 240
Kokku	1 985 791	-172 575	1 813 216

Antud lisa on kajastatud tütarettevõtete bilansiline maksumus koos firmaväärtusega.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Kuigi tütarfirma Alas-Kuul AS 2012.a tegelikud majandustulemused ületasid varasemalt prognoositud tulemusi, otsustas juhtkond 2012.a teostada firmaväärtuse allahindluse summas 150 000 eurot. 2013.a firmaväärtuse amortisatsioon oli summas 160 450 eurot. Alas-Kuul AS firmaväärtus seisuga 31.12.2013 on 1 444 050 eurot (31.12.2012: 1 604 501 eurot).

Tütarfirma Alas-Kuul AS on filiaal Lätis.

2011.a tehti Ferrocut OÜ firmaväärtuses allahindlus summas 50 000 eurot, 2012.a täiendavat allahindlust ei tehtud. 2013.a amortisatsioon oli summas 12 125 eurot. Tütarfirma Ferrocut OÜ firmaväärtus seisuga 31.12.2013 on 109 128 eurot (31.12.2012: 121 253 eurot).

Tütaretevõtete osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11148183	Moreorless OÜ	Eesti	infotehnoloogia	41	41
11647360	Tech Automation OÜ	Eesti	erimasinate tootmine	0	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Muud muutused	31.12.2013
Moreorless OÜ	7 514		0	7 514
Tech Automation OÜ	0	100 000	-8 333	91 667
Kokku	7 514	100 000	-8 333	99 181

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tech Automation OÜ	39	04.03.2013	100 000

Sidusettevõtja Tech Automation OÜ emaettevõtjaks on tütaretevõtja Alas-Kuul AS.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	216 695	216 695
Akumuleeritud kulum	-61 675	-61 675
Jääkmaksumus	155 020	155 020
Amortisatsioonikulu	-12 544	-12 544
31.12.2013		
Soetusmaksumus	216 695	216 695
Akumuleeritud kulum	-74 219	-74 219
Jääkmaksumus	142 476	142 476

Kinnisvarainvesteeringult renditulu ei teenitud.

Kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumus sisaldab ruumide sisustus- ja möbleerimiskulutusi summas 34189 eurot.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku	
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed		Muu materiaalne põhivara
31.12.2012						
Soetusmaksumus	131 221	58 964	209 427	268 391	270 048	669 660
Akumuleeritud kulum	0	-24 765	-97 386	-122 151	-28 871	-151 022
Jääkmaksumus	131 221	34 199	112 041	146 240	241 177	518 638
Ostud ja parendused	0	0	42 916	42 916		42 916
Amortisatsioonikulu	0	-12 382	-23 317	-35 699	-3 929	-39 628
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-586	-586	-57 574	-58 160
Müügid					-46 315	-46 315
Ümberklassifitseerimised	0	0	859	859	-859	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	859	859	-859	0
Muud muutused	0	0	-859	-859	859	0
31.12.2013						
Soetusmaksumus	131 221	58 964	246 965	305 929	162 746	599 896
Akumuleeritud kulum	0	-37 147	-115 911	-153 058	-29 387	-182 445
Jääkmaksumus	131 221	21 817	131 054	152 871	133 359	417 451

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013
Muu materiaalne põhivara	31 990
Kokku	31 990

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 875 754	1 875 754
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 875 754	1 875 754
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-150 000	-150 000
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 725 754	1 725 754
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 725 754	1 725 754
Amortisatsioonikulu	-172 576	-172 576
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 725 754	1 725 754
Akumuleeritud kulum	-172 576	-172 576
Jääkmaksumus	1 553 178	1 553 178

Täiendavat informatsiooni vaata ka lisa 7.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	22 089	3 215	18 874		4,3	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	22 089	3 215	18 874				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	25 310	3 218	22 092		4,3	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	25 310	3 218	22 092	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	21 817	34 199
Kokku	21 817	34 199

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Faktooringu kohustus	244 277	244 277			4%	4
Lühiajalised laenud kokku	244 277	244 277				
Kapitalirendikohustused kokku	22 089	3 215	18 874			
Laenukohustused kokku	266 366	247 492	18 874			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused kokku	25 310	3 218	22 092	0		
Laenukohustused kokku	25 310	3 218	22 092	0		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Muu materiaalne põhivara	21 817	34 199
Kokku	21 817	34 199

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	979 162	979 162		
Võlad töövõtjatele	34 948	34 948		
Maksuvõlad	203 265	203 265		
Muud võlad	44 620	44 620		
Dividendivõlad	44 500	44 500		
Muud viitvõlad	120	120		
Saadud ettemaksed	89 479	89 479		
Tulevaste perioodide tulud	89 479	89 479		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 351 474	1 351 474		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 029 058	1 029 058		
Võlad töövõtjatele	28 600	28 600		
Maksuvõlad	209 445	209 445		
Muud võlad	61 476	61 476		
Dividendivõlad	61 000	61 000		
Muud viitvõlad	476	476		
Saadud ettemaksed	15 241	15 241		
Muud saadud ettemaksed	15 241	15 241		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 343 820	1 343 820		

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	473 881	413 266
Kokku tingimuslikud kohustused	473 881	413 266

Seisuga 31.12.2013 on Distribuutor OÜ-le laekunud tütarettevõtete Alas-Kuul AS ja Ferrocut OÜ dividendide summas 635 434 eurot, millelt on tulumaks tasutud, seetõttu ei kaasne dividendide väljamaksega tulumaksud kohustust.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	25 565	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 807 544	12 323 718
Leedu	6 116	35 226
Läti	794 356	657 776
Soome	49 250	67 774
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	380	3 903
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 657 646	13 088 397
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	49 613	29 259
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	49 613	29 259
Kokku müügitulu	13 707 259	13 117 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	12 574 562	11 560 834
Teenused	439 127	608 465
Metallkonstruktsioonide tootmine	664 545	899 828
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	29 025	45 025
Tööjõurent	0	3 504
Kokku müügitulu	13 707 259	13 117 656

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	878 319	836 066
Sotsiaalmaksud	266 767	260 105
Haigusrahad	290	443
Kokku tööjõukulud	1 145 376	1 096 614
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	51	50

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	50 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 293	0	105 856	0

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	50 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		15 564
2012		
	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		54 047
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	7 468	7 856

2013.a on emaettevõtte esitanud konsultatsiooniteenuse arveid tütarettvõttele summas 19 200 eurot (2012: 19 200 eur), mis on konsolideerimisel välja elimineeritud.

Antud laenudelt muude osanikuga seotud ettevõtetele teenis kontsern 2013.a intressitulu 3053 eurot (2012: 3053 eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013.a nagu ka 2012.a tehtud allahindlusi.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	9 222	26 791
Finantsinvesteeringud	0	19 150
Nõuded ja ettemaksud	21 882	27 571
Kokku käibevara	31 104	73 512
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 820 730	1 993 305
Nõuded ja ettemaksud	159 894	181 712
Kinnisvarainvesteeringud	142 476	155 020
Materiaalne põhivara	23 158	82 529
Kokku põhivara	2 146 258	2 412 566
Kokku varad	2 177 362	2 486 078
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 215	3 218
Võlad ja ettemaksud	47 178	63 190
Kokku lühiajalised kohustused	50 393	66 408
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	18 874	22 092
Kokku pikaajalised kohustused	18 874	22 092
Kokku kohustused	69 267	88 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Ülekurss	2 757 281	2 757 281
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-685 524	-482 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 517	97 058
Kokku omakapital	2 108 095	2 397 578
Kokku kohustused ja omakapital	2 177 362	2 486 078

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	19 200	19 200
Mitmesugused tegevuskulud	-18 519	-18 228
Tööjõukulud	-10 004	-10 669
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 601	-25 161
Muud ärikulud	-14 352	-27
Kokku ärikasum (-kahjum)	-49 276	-34 885
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	61 425	120 000
Intressikulud	-1 022	-1 164
Muud finantstulud ja -kulud	-610	13 107
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 517	97 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 517	97 058

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-49 276	-34 885
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 601	25 161
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 325	0
Kokku korrigeerimised	39 926	25 161
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-759	-1 765
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	488	-1 035
Kokku rahavood äritegevusest	-9 621	-12 524
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-47 705
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	31 990	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 714
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	17 166	3 180
Antud laenud	0	-3 000
Antud laenude tagasimaksud	9 684	3 065
Laekunud intressid	19 200	10 210
Laekunud dividendid	234 755	272 150
Kokku rahavood investeerimistegevusest	312 795	218 186
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	0	-54 047
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-3 221	-3 103
Makstud intressid	-1 022	-1 164
Makstud dividendid	-316 500	-139 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-320 743	-197 314
Kokku rahavood	-17 569	8 348
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 791	18 535
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 569	8 348
Valuutakursside muutuste mõju	0	-92
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 222	26 791

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 565	2 757 281	256	-282 582	2 500 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)				97 058	97 058
Makstud dividendid				-200 000	-200 000
31.12.2012	25 565	2 757 281	256	-385 524	2 397 578
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-267 552	-267 552
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 066 342	1 066 342
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	25 565	2 757 281	256	413 266	3 196 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)				10 517	10 517
Makstud dividendid				-300 000	-300 000
31.12.2013	25 565	2 757 281	256	-675 007	2 108 095
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-260 037	-260 037
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 398 753	1 398 753
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	25 565	2 757 281	256	463 709	3 246 811

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2014

OÜ DISTRIBUUTOR (registrikood: 10902399) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORRO	Juhatuse liige	28.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DISTRIBUTOR osanikule

Oleme auditeerinud OÜ DISTRIBUTOR konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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.

Vandeauditiitori 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 omandamiseks 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 vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ DISTRIBUTOR finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeauditiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Tallinn

28.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DISTRIBUUTOR (registrikood: 10902399) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	28.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	350 444
Kokku	463 710
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	19200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Orro	37006290317	Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6115230
Faks	+372 6115230
E-posti aadress	indrek.orro@alas-kuul.ee