

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing AARDEMAA

registrikood: 10109175

tänavatalu nimi, Kuuse 28

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90508

telefon: +372 4755075

faks: +372 4755075

e-posti aadress: aardemaa@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Aardemaa peamiseks tegevusalaks on jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted (47111). 2012. aasta üldine majanduslangus pidurdas ka meie firma arengut.

Tulud, kulud ja kasum

2012 aastal moodustas OÜ Aardemaa müügitulu 4413,4 tuhat. eurot, vähenedes aastaga 12,7%. OÜ Aardemaa 2012. a. lõppes kasumiga, mis oli 29,4 tuhat eurot.

Personal

OÜ Aardemaa keskmine töötajate arv majandusaastal oli 50 töötajat. 2012 aasta moodustasid ettevõtte tööjõukulud 344,5 tuhat eurot sh. juhatusel arvestatud tasud 13,0 tuhat eurot.

Täiendavaid sotsiaalseid garantiisid ei ole ette nähtud. Lahkumishüvitused vastavalt töölepinguseadusele.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu(tuh.kr)	4413437	5053668
Tulu kasv	-12,7%	-6,5 %
Puhaskasum(tuh.kr)	29358	-40041
Kasumi kasv	173,3%	-50%
Puhasrentaablus	0,7	
ROA	2,10%	-2,60%
ROE	5,90%	-8,50%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,52	0,53

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati põhivara ainult 739 euro väärtuses. Kastani Ostukeskuses on tehtud jooksvat remonti 8027 euro eest.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Aardemaa põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas ning suurenenud konkurentsitingimustes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Aardemaa 2012.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Aardemaa finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes arvesse võetud ja esitatud;
4. OÜ Aardemaa on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 074	10 680
Nõuded ja ettemaksed	11 889	8 175
Varud	283 014	328 432
Kokku käibevara	300 977	347 287
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 146 736	1 247 805
Kokku põhivara	1 146 736	1 247 805
Kokku varad	1 447 713	1 595 092
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	100 000	138 678
Võlad ja ettemaksed	436 806	518 865
Kokku lühiajalised kohustused	536 806	657 543
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	370 874	426 874
Võlad ja ettemaksed	38 347	38 347
Kokku pikaajalised kohustused	409 221	465 221
Kokku kohustused	946 027	1 122 764
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113
Kohustuslik reservkapital	512	512
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	466 703	506 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 358	-40 052
Kokku omakapital	501 686	472 328
Kokku kohustused ja omakapital	1 447 713	1 595 092

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	4 413 437	5 053 668
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 508 106	-4 106 426
Mitmesugused tegevuskulud	-277 914	-319 944
Tööjõukulud	-461 454	-517 395
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-101 808	-109 542
Muud ärikulud	-9 808	-11 208
Ärikasum (kahjum)	54 347	-10 847
Finantstulud ja -kulud	-24 989	-29 205
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 358	-40 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 358	-40 052

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	4 413 437	5 053 668
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 486 362	-4 106 426
Väljamaksed töötajatele	-461 454	-517 395
Muud rahavood äritegevusest	-375 809	-288 913
Kokku rahavood äritegevusest	89 812	140 934
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-740	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	260	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-94 678	-151 857
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-94 678	-151 857
Kokku rahavood	-4 606	-10 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 680	21 603
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 606	-10 923
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 074	10 680

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	512	506 755	512 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-40 052	-40 052
31.12.2011	5 113	512	466 703	472 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29 358	29 358
31.12.2012	5 113	512	496 061	501 686

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Aardemaa 2012. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Aardemaa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Varud

Varud on bilansis arvel soetusmaksumuses. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varude jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna alusel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara allahindlust ei ole tehtud.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutussevõtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmise amortisatsiooninormid:

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5%
Sõidukid	15 - 20%
Seadmed, muu inventar	15 - 20%

Materiaalse põhivarale määratud normid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse või väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	10 493	7 217
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	958	958
Kokku nõuded ostjate vastu	11 451	8 175

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 579	10 163
Üksikisiku tulumaks	8 064	8 995
Erisoodustuse tulumaks	307	589
Sotsiaalmaks	17 679	20 702
Kohustuslik kogumispension	775	685
Töötuskindlustusmaksed	1 788	2 392
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 192	43 526

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	7 261	21 490
Müügiks ostetud kaubad	275 753	306 942
Kokku varud	283 014	328 432

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	5 366	1 654 992	22 625	22 625	134 598	1 817 581
Akumuleeritud kulum		-357 458	-16 937	-16 937	-85 833	-460 228
Jääkmaksumus	5 366	1 297 534	5 688	5 688	48 765	1 357 353
Amortisatsioonikulu		-82 752	-2 968	-2 968	-23 822	-109 542
Müügid			-6	-6		-6
31.12.2011						
Soetusmaksumus	5 366	1 655 011	22 638	22 638	97 970	1 780 985
Akumuleeritud kulum		-440 229	-19 924	-19 924	-73 027	-533 180
Jääkmaksumus	5 366	1 214 782	2 714	2 714	24 943	1 247 805
Ostud ja parendused					739	739
Muud ostud ja parendused					739	739
Amortisatsioonikulu		-82 730	-918	-918	-18 160	-101 808
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 366	1 655 011	17 221	17 221	88 840	1 766 438
Akumuleeritud kulum		-522 959	-15 425	-15 425	-81 318	-619 702
Jääkmaksumus	5 366	1 132 052	1 796	1 796	7 522	1 146 736

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 000	
Transpordivahendid	1 000	
Kokku	1 000	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB pank laenuleping nr. 2007011467	470 874	100 000	370 874	
Pikaajalised laenud kokku	470 874	100 000	370 874	
Laenukohustused kokku	470 874	100 000	370 874	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEB pank Leping nr. 2007011467	564 274	137 400	426 874	
Leping nr. 6500056990410	1 278	1 278		
Pikaajalised laenud kokku	565 552	138 678	426 874	
Laenukohustused kokku	565 552	138 678	426 874	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	5 366	5 366
Ehitised	1 132 052	1 214 805
Masinad ja seadmed	1 796	2 755
Muu materiaalne põhivara	7 522	24 879
Kokku	1 146 736	1 247 805

10.09.2012.a. muutis pank laenulepingu nr. 2007011467 laenu tagastamise graafikut.

Perioodil 01.09.12 kuni 01.04.2013.a. igakuiselt 8000 eurot kuus. Alates 01.05.2013.a.kuni 01.09.2013.a. 10000 eurot kuus.Edasi alates 01.10.2013.a. kuni 01.03.2014.a. 6000 eurot kuus.

Laenujääk tasutakse laenutähtpäeval.

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad hankijatele	366 421	438 485
Kokku võlad tarnijatele	366 421	438 485

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	22 399	26 681
Puhkusetasude kohustus	7 712	10 059
Kokku võlad töövõtjatele	30 111	36 740

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 113	5 113

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 413 437	5 053 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 413 437	5 053 668
Kokku müügitulu	4 413 437	5 053 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted(47111)	4 413 437	5 053 668
Kokku müügitulu	4 413 437	5 053 668

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	344 584	384 261
Sotsiaalmaksud	116 870	133 134
Kokku tööjõukulud	461 454	517 395
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	63

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 000	13 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2013

Osaühing AARDEMAA (registrikood: 10109175) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO AARDEMAA	Juhatuse liige	02.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing AARDEMAA osanikule

Olen auditeerinud osaühing AARDEMAA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud äriregistrile lehekülgedel 5 kuni 14 ettevõtjaportaalis.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Osaühing AARDEMAA lühiajalised kohustused ületavad käibevara 1,8 kordselt.

Märkusega arvamus

Minu arvates kajastab esitatav raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühing AARDEMAA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Osaühing Aardemaa finantsseisundi hindamisel tuleb arvestada ülaltoodud märkusega.

Vandeaudiitor Silvia Sirel

Vandeaudiitori kutsetunnistuse number 43

Audiitorbüroo Silvia Sirel OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number nr. 35

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Kännu 32-1, Tallinn 13418

06. mai 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing AARDEMAA (registrikood: 10109175) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVIA SIREL	Vandeaudiitor	07.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	466 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 358
Kokku	496 061
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	4413437	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Aardemaa	35109174713		5113 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4755075
Faks	+372 4755075
E-posti aadress	aardemaa@hotmail.ee