

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Andrese Soolaladu

registrikood: 10456362

tänava/talu nimi, A.H. Tammsaare tee 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

telefon: +372 5109927, +372 6644565

faks: +372 6644556

e-posti aadress: soolaladu@andres.ee

veebilehe aadress: www.soolaladu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 11 Osakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Terve majandusaasta jooksul 01.01.2012 - 31.12.2012 Andrese Soolaladu OÜ tegeles soola hulgimüügiga Eestis, Soomes, Lätis ja Leedus.

2012.aastal moodustas OÜ Andrese Soolaladu müügitulu 1 012 156 eurot, olles sellega 17% võrra suurem kui eelmisel aastal. Müügitulu suurenemine on seotud turustuslevila laienemisega Soomes, Leedus ja Lätis. Aruandeperioodil oli firma põhieesmärgiks olemasolevate klientide parem teenindamine ja uute klientide otsing.

Andrese Soolaladu OÜ peamisteks tarnijateks on järgmised firmad: ESCO GmbH&Co. - Saksamaa,

BCG EEIG – Läti, Taproban AS.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud sündmused

2012 aastal tegime soola tarbimise uuringud Soomes ja aasta jooksul oleme kinnitanud oma koha Soome turul.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2012 aasta jooksul töötas OÜ-s Andrese Soolaladu keskmiselt 3 inimest, kelle töötasu koos sotsiaalmaksudega moodustas 39667 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 3 liikmest. Ühele juhatuse liikmele maksti välja tasu summas 1300 eurot.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske

Käesoleva aruandluse perioodi jooksul vastavalt kokkuleppele tarnijatega toote ostu-müügi hind ei oli muutunud. Kõik laenu- ja liisingulepingud on sõlmitud EURIBORi põhinevaga pangaintressiga. Seetõttu mõjutab EURIBORi muutumine OÜ Andrese Soolaladu tegevusele.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2012.aasta	2011.aasta
Müügitulu kasv (+) langus (-)	17,00%	32 %
Puhaskasumi kasv (+) langus (-)	-25,54 %	113 %
Puhasrentaabilus	2,62 %	4,11 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,53	2,14
ROE	21,02 %	35,75 %

Toodud finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulu kasv = (2012.aasta müügitulu – 2011.aasta müügitulu) / 2011.aasta müügitulu * 100

Puhaskasumi kasv = (2012.aasta puhaskasum – 2011.aasta puhaskasum) / 2011.aasta puhaskasum * 100

Puhasrentaabilus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100

Tulevikuplaanid

Aastal 2013 firma kavatseb uurida soola tarbimissfääre Eestis, Lätis, Leedus ja Skandinaavia riikides, laiendada turuosa nendes riikides ning seega suurendada käive 10-15% võrra. On plaanis täiendada ja laiendada pakutud kauba sortimenti.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Andrese Soolaladu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2012.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande. OÜ Andrese Soolaladu juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

31.12.2012.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

31.12.2012.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Andrese Soolaladu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Andrese Soolaladu on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	100 100	42 998	2
Nõuded ja ettemaksed	72 828	62 761	3, 4
Varud	181 021	67 123	5
Kokku käibevara	353 949	172 882	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 631	7 694	6
Kokku põhivara	2 631	7 694	
Kokku varad	356 580	180 576	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	148 312	8 063	8
Võlad ja ettemaksed	81 993	72 787	4, 10, 11
Kokku lühiajalised kohustused	230 305	80 850	
Kokku kohustused	230 305	80 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 220	10 220	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 250	53 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 549	35 658	
Kokku omakapital	126 275	99 726	
Kokku kohustused ja omakapital	356 580	180 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 012 156	866 661	12
Muud äritulud	908	204	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-899 572	-756 979	14
Mitmesugused tegevuskulud	-32 566	-29 227	15
Tööjõukulud	-39 667	-33 244	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 140	-4 756	
Muud ärikulud	-1 358	-4 143	17
Ärikasum (kahjum)	35 761	38 516	
Finantstulud ja -kulud	-9 212	-2 858	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 549	35 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 549	35 658	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 761	38 516	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 140	4 756	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-28	0	
Kokku korrigeerimised	4 112	4 756	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 067	6 341	
Varude muutus	-113 899	-29 604	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 206	-3 693	
Kokku rahavood äritegevusest	-66 887	16 316	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 742	-2 598	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 693	0	6
Laekunud intressid	0	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	951	-2 595	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	250 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-110 300	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	416	-5 946	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 866	-2 956	
Makstud intressid	-9 256	-2 484	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	122 994	-11 386	
Kokku rahavood	57 058	2 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 998	41 041	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	57 058	2 335	
Valuutakursside muutuste mõju	44	-378	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 100	42 998	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	256	53 586	64 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 658	35 658
Emiteeritud osakapital	-6		6	0
31.12.2011	10 220	256	89 250	99 726
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	10 220	256	89 250	99 726
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 549	26 549
31.12.2012	10 220	256	115 799	126 275

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Andrese Soolaladu 31.12.2012.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt 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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulutusi jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetusmaksumuse meetodi

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt 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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetusmaksumuse meetodi

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed

6-20%

Muu inventar ja IT seadmed

15-50%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas N).

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks (vt. arvestuspõhimõtte lõigus M).

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud

20%

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara

20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele (vaata ka arvestuspõhimõtet lõigus N).

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Andrese Soolaladu bilansis lühiajalise eraldisena on kajastatud puhkusekohustuste reserv.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 [, liitsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Tulu liitsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.]

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	23	30 523
Arvelduskontod	100 077	12 475
Kokku raha	100 100	42 998

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	72 402	72 402		
Ostjatelt laekumata arved	72 402	72 402		
Muud nõuded	300	300		
Viitlaekumised	300	300		
Ettemaksed	126	126		
Tulevaste perioodide kulud	126	126		
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 828	72 828		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	60 272	60 272		
Ostjatelt laekumata arved	60 272	60 272		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 249	2 249		
Ettemaksed	240	240		
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 761	62 761		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			20
Käibemaks	3 240	2 249	
Üksikisiku tulumaks	1 183		690
Erisoodustuse tulumaks	41		
Sotsiaalmaks	2 078		1 358
Kohustuslik kogumispension	126		57
Töötuskindlustusmaksed	179		170
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 860	2 249	2 295

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	148 730	56 795
Ettemaksed varude eest	32 291	10 328
Kokku varud	181 021	67 123

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	22 831	2 234	25 065	2 765	27 830
Akumuleeritud kulum	-14 459	-2 172	-16 631	-1 348	-17 979
Jääkmaksumus	8 372	62	8 434	1 417	9 851
Ostud ja parendused		2 598	2 598		2 598
Amortisatsioonikulu	-3 420	-709	-4 129	-626	-4 755
31.12.2011					
Soetusmaksumus	22 831	4 832	27 663	2 765	30 428
Akumuleeritud kulum	-17 879	-2 881	-20 760	-1 974	-22 734
Jääkmaksumus	4 952	1 951	6 903	791	7 694
Ostud ja parendused		1 084	1 084	658	1 742
Amortisatsioonikulu	-2 287	-1 223	-3 510	-630	-4 140
Müügid	-2 665		-2 665		-2 665
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	4 446	4 446	2 410	6 856
Akumuleeritud kulum	0	-2 634	-2 634	-1 591	-4 225
Jääkmaksumus	0	1 812	1 812	819	2 631

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	2 693	0
Transpordivahendid	2 693	0
Kokku	2 693	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	6 281	3 600

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	148 312	148 312		
Lühiajalised laenud kokku	148 312	148 312		
Laenukohustused kokku	148 312	148 312		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	196	196		
Lühiajalised laenud kokku	196	196		
Kapitalirendikohustused kokku	7 867	7 867		
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	7 867			
Laenukohustused kokku	15 930	8 063		

Lisa 9 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	70 563	70 563			
Võlad töövõtjatele	3 180	3 180			10
Maksuvõlad	6 860	6 860			4
Muud võlad	571	571			
Muud viitvõlad	571	571			
Saadud ettemaksed	819	819			
Muud saadud ettemaksed	819	819			
Kokku võlad ja ettemaksed	81 993	81 993			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	60 320	60 320			
Võlad töövõtjatele	2 085	2 085			
Maksuvõlad	2 295	2 295			
Muud võlad	79	79			
Muud viitvõlad	79	79			
Saadud ettemaksed	8	8			
Muud saadud ettemaksed	8	8			
Lühiajalised laeunud	8 000	8 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	72 787	72 787			

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	2 089	1 653
Puhkusetasude kohustus	1 091	432
Kokku võlad töövõtjatele	3 180	2 085

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 220	10 220
Osade arv (tk)	3	3
Seisuga 31.12.2012.a koosneb OÜ Andrese Soolaladu osakapital kolmest osast nimiväärtusega 2044, 2555 ja 5621 EUR.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	729 818	617 826
Soome	267 177	203 737
Rootsi	0	318
Saksamaa	0	44 694
Läti	123	86
Leedu	15 038	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 012 156	866 661
Kokku müügitulu	1 012 156	866 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soola hulgimüük EMTAK G46389	1 004 015	863 268
Kaubaladude töö EMTAK H52101	8 141	3 393
Kokku müügitulu	1 012 156	866 661

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	28	0
Kasum valuutakursi muutustest	880	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	130
Muud	0	74
Kokku muud äritulud	908	204

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	777 588	660 137
Transpordikulud	91 449	79 827
Logistikakulud	30 535	17 015
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	899 572	756 979

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 281	3 600
Energia	2 723	2 199
Kütus	2 723	2 199
Mitmesugused bürookulud	3 625	348
Lähetuskulud	5 506	692
Pangateenused	261	0
Postikulud	238	0
Muud	13 932	22 388
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 566	29 227

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	29 743	24 861
Sotsiaalmaksud	9 924	8 383
Kokku tööjõukulud	39 667	33 244
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	1 356	4 143
Muud	2	0
Kokku muud ärikulud	1 358	4 143

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	3
Muud intressitulud	0	3
Intressikulud	-9 256	-2 483
Intressikulu laenudelt	-9 256	-2 198
Intressikulu kapitalirendilt	0	-285
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	44	-378
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 212	-2 858

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Andreiks OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Andrese Grupi AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja			8 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	300	395	145

2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 564	1 500
2011	Ostud	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 657	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 813	16 010

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2013

Osaühing Andrese Soolaladu (registrikood: 10456362) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANATOLY VOZNYUK	Juhatuseliige	31.05.2013
NIKOLAI GUREI	Juhatuseliige	31.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	89 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 549
Kokku	115 799
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	1004015	99.20%	Jah
Kaubaladude töö	52101	8141	0.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrese Grupi Aktsiaselts	10159492		2044 EUR
Anderiks OÜ	11608638	Vanemuise 46-1	5621 EUR
Andrei Kirejenkov	37603260332		2555 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6644565
Faks	+372 6644556
Mobiiltelefon	+372 5109927
E-posti aadress	soolaladu@andres.ee
Veebilehe aadress	www.soolaladu.ee