

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Alunaut OÜ

registrikood: 10052015

küla: Tornimäe küla

vald: Põide vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94501

telefon: +372 56631995

e-posti aadress: alunaut@alunaut.ee, mark.muru@alunaut.ee, merle.muru@alunaut.ee

veebilehe aadress: www.alunaut.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Alunaut peamiseks tegevusalaks on alumiiniumist väikelaevade tootmine. Lisaks tehakse laevade ümberehitustöid, remonti ja hooldust ning muid metallitöid.

2012.a. suurenes ettevõtte riigisisese käibe osakaal 21 protsendipunkti võrra, moodustades 224,6 tuhat eurot. Tellijatele anti üle kaks alumiiniumist väikelaeva s.h. üks Kihelkonna Vallavalitsusele 2011.a. sõlmitud lepingu alusel. Laevade ümberehitustöid teostati 65,1 tuhande euro eest. Väikelaevade remondi ja hoolduse käive moodustas 5,1 tuhat eurot.

Ekspordi läks seitse alumiiniumist väikelaeva, s.h. kaks FRED 25 mootorpaati, millest üks varustatuna diiselmootoriga; kolm Vector 23 Facelift tüüpi väikelaeva ja kaks Vector 23 MC kajutiga sisemootoriga kiirkaatrit.

2012.a. lõpus alustati mootorpaatide Alunaut 750 CC ja Alunaut 750AC väljatöötamisega. Tegemist on ettevõtte omatoodanguga. Nimetatud väikelaevade tootmisega alustatakse 2013. Alunaut 750CC esmaesitlus toimub 2013.a. märtsis Tallinna meremessil.

Tulud, kulud ja kasum

2012.a. oli OÜ Alunaut müügitulu 771,6 tuhat eurot, millest 547, tuhat eurot moodustas eksport, seega oli ekspordi osatähtsus müügitulust 71%. Ekspordi peamiseks sihtriigiks oli Rootsi.

Ettevõtte ärikulud moodustasid 2012.a. 660,2 tuhat eurot, mida korrigeeriti lõpetamata toodangu jäägiga, summas -6,4 tuhat eurot.

Ettevõtte põhivara kulum moodustas 20,3 tuhat eurot. Ettevõtte puhaskasum 2012.a. 87,6 tuhat eurot.

OÜ Alunaut 2011.a. majandustegevuse olulisemad finantssuhtarvud

Finantssuhtarv	2012	2011
1. Puhasrentaablus % (puhaskasum / netokäive x 100)	11,36%	10,14%
2. Varade rentaablus % (puhaskasum / koguvara x 100)	11,18%	5,45%
3. Omakapitali rentaablus % (puhaskasum / keskmine omakapital x 100)	49,78%	27,01%
4. Võlakordaja (kohustused / koguvara)	0,76	0,77

Bilansimaht oli 31.12.2012.a. seisuga 939,3 tuhat eurot, suurenedes aastaga 372,8 tuhande euro võrra. Aktivas suurenes materiaalne põhivara 312,5 tuhande euro ja immateriaalne põhivara 3,7 tuhande euro võrra. Varud vähenesid 27,7 tuhande euro võrra (s.h. tooraine ja materjalid 21,3 tuhande euro ja lõpetamata toodang 6,4 tuhande euro võrra). Passivas suurenesid kohustused kokku 285,3 tuhande euro võrra. Omakapital suurenes 87,6 tuhande euro võrra.

Investeeringud

2012.a. olulisimaks investeeringuks oli uue tootmishoone valmimine, mille ehitamist toetas PRIA Maaelu arengu meetme 3.1 raames. Investeeringu suuruseks kujunes 618,4 tuhat eurot, toetuse suurus – 298,9 tuhat eurot.

Lisaks nimetatule investeeris ettevõtte masinatesse ja seadmetesse 7,6 tuhat eurot, muusse materiaalsesse põhivarasse 9,9 tuhat eurot, arvutitesse ja arvutisüsteemidesse 4,9 tuhat eurot ja transpordivahenditesse 8,1 tuhat euro.

Personal

2012.a. oli OÜ Alunaut keskmine töötajate arv taandatuna täistööajale 13,3 töötajat. Seisuga 31.12.2012 oli töötajate nimekirjas 16 töötajat, s.h. kaks osalise tööajaga töötajat ja üks tähtajalise töölepinguga töötaja. Ettevõtte tööjõukulud kasvasid 48,4%, moodustades 2012.a. 165,3 tuhat eurot. Tööjõukulu suurenemine oli tingitud töötajate arvu suurenemisest ja töötasude suurenemisest. Seoses uue tootmishoone valmimisega moodustas ettevõtte kolm uut ametikohta ja palkas juurde uusi töötajaid. Ettevõtte juhatuse liikmetele ei ole tasu makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte 2013.a. märksõnaks on „Alunaut“ seeria väljatöötamine ja turuletoomine. Alunaut 750 CC prototüübi planeeritud valmimisajaks on märts 2013. Peale prototüübi katsetusi alustatakse tööd kogu viiel erineval keresuurusel baseeruva mudelirivi väljatöötamiseks rahastades seda tegevust müügi kaudu. Nimetatud tegevusega on ettevõtte liikumas allhanke ettevõttest omatoodangut valmistavaks ettevõtteks. Ettevõtte eesmärgiks on kliendibaasi laiendamine ja turupositsiooni tugevdamine. Samas jätkab ettevõtte ka koostööd oma pikaajaliste partneritega tootes allhankena alumiiniumist väikelaevu.

Omatoodanguga turuletulek nõuab ettevõttelt suuremat panustamist turundustegevusse. 2013.a. on plaanis Eesti Väikelaevaehituse Liit MTÜ partnerina osaleda EAS-i poolt toetatud väikelaevamessidel Helsingis VENE 13 ja Turus MERI KUTSUU 2013. Samuti sügisesel väikelaevamessil Turus (LEADER meede) ja Hanseboot 2013 (EAS). Seoses omatoodangu arendamisega alustatakse ka tegevust rahvusvahelise müügivõrgustiku loomiseks Skandinaaviamaades ja Lääne-Euroopas. 2013 aasta teisel poolaastal hakatakse välja kujundama ka reklaamitegevuse strateegilist kava.

Müügieesmärkidele lisandub alates 2013 aastast suurendatud tähelepanu ja intensiivsem osalemine riigihangetel üle Euroopa Liidu esitades pakkumisi kas otse tootjana või kohalike edasimüüjate kaudu.

Ettevõtte eesmärkide täitmist ja majandustegevust üldisemalt mõjutab ka 2013.a. pikaleveninud majanduskriis. Majanduskriisi tingimustes on paljud kliendid äraootaval ja kahtleval seisukohal. Kriis mõjutab tugevalt ka ettevõtte põhilist ekspordiriiki Rootsi. Riskide vähendamiseks jätkatakse tööd uutele turgudele sisenemiseks ning üritatakse jaotada fookus ühtlasemalt erinevate turgude vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 174	16 846	2
Nõuded ja ettemaksed	65 168	43 090	3;4
Varud	286 400	314 201	5
Kokku käibevara	430 742	374 137	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	503 710	191 223	6
Immateriaalne põhivara	4 832	1 087	7
Kokku põhivara	508 542	192 310	
Kokku varad	939 284	566 447	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	156 005	59 937	8;9
Võlad ja ettemaksed	96 034	299 298	10
Kokku lühiajalised kohustused	252 039	359 235	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	467 415	75 006	8;9
Kokku pikaajalised kohustused	467 415	75 006	
Kokku kohustused	719 454	434 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	22 600	2 600	13
Registreerimata osakapital	0	20 000	
Ülekurss	25 283	25 283	
Kohustuslik reservkapital	260	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 063	55 308	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 624	28 759	11
Kokku omakapital	219 830	132 206	
Kokku kohustused ja omakapital	939 284	566 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	771 649	283 533	14
Muud äritulud	34	758	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-6 441	133 149	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-424 702	-235 652	15
Mitmesugused tegevuskulud	-49 689	-26 956	16
Tööjõukulud	-165 260	-111 349	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 261	-12 376	
Muud ärikulud	-301	-77	
Ärikasum (kahjum)	105 029	31 030	
Finantstulud ja -kulud	-17 405	-2 271	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 624	28 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 624	28 759	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	105 029	31 030	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 261	12 376	
Kokku korrigeerimised	20 261	12 376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 078	-34 615	
Varude muutus	27 801	-175 232	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-203 264	215 291	
Muud rahavood äritegevusest	32	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-72 219	48 850	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-643 558	-35 635	
Laekumised sihtfinantseerimisest	298 962	0	12
Laekunud intressid	37	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-344 559	-35 627	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	534 637	33 956	
Saadud laenude tagasimaksed	-88 319	-17 377	
Arvelduskrediidi saldo muutus	70 195	25 197	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 160	-60 489	8
Makstud intressid	-17 507	-2 250	18
Laekumised sihtfinantseerimisest	8 260	0	12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	479 106	-963	
Kokku rahavood	62 328	12 260	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 846	4 614	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 328	12 260	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-28	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 174	16 846	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		22 625	256	55 351	80 788
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		22 625	256	55 351	80 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)					28 759	28 759
Emiteeritud osakapital		20 000				20 000
Muutused muudest omanike sissemaksetest			2 658			2 658
Muud muutused omakapitalis	44				-43	1
31.12.2011	2 600	20 000	25 283	256	84 067	132 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)					87 624	87 624
Emiteeritud osakapital	20 000	-20 000				0
Muutused reservides				4	-4	0
31.12.2012	22 600	0	25 283	260	171 687	219 830

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohuslase nimetus: ALUNAUT OÜ

Aruandeperiood: 01.01.2012 kuni 31.12.2012

Esitlusvaluuta: euro

Finantsandmete täpsusaste: ümardatud täiseurodeks

OÜ ALUNAUT 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka (European Central Bank) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodeks bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka (European Central Bank) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõute laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõute individuaalne hindamine ei ole nõute arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõute osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõute allahindlussumma on vahe nende nõute bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõute bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõute allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõute laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõute kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, 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 hinnalisandid ja dotatsioonid. Poolelioleva toodangu tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjali maksumus, transpordikulu, sisseostetud teenuste kulu, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmiseseadmete amortisatsioon, tootmishoone rendikulu, remondikulu, tootmisega seotud töötajate töötasud).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640,00 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640,00 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 mittetagasatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni-määr 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:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte, nt. maa 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 neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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.

Immateriaalset põhivara kajastatakse samadel põhimõtetel, mis materiaalse põhivara. Immateriaalseks põhivaraks loetakse tarkvaralitsentse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Tootmiseseadmed	10-12
Muud masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5
Tarkvaralitsentsid	5-10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatega, võetud laenu, 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.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine aset leiab. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse netomeetodit - sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Netomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007. a. kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooltega on tegemist juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Alunaut seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nimetatud isikute lähedased perekonnaliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovada majanduslikku kasu.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5	5
Arvelduskontod	79 169	16 841
Kokku raha	79 174	16 846

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	45 901	1 629
Kokku nõuded ostjate vastu	45 901	1 629

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 017		7 232	
Üksikisiku tulumaks		1 678		1 394
Sotsiaalmaks		3 503		2 884
Kohustuslik kogumispension		190		130
Töötuskindlustusmaksed		446		367
Ettemaksukonto jääk	2 487		3 442	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 504	5 817	10 674	4 775

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	57 389	78 748
Lõpetamata toodang	228 968	235 410
Ettemaksed varude eest	43	43
Kokku varud	286 400	314 201

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2010										
Soetusmaksumus	4 053				131 585	131 585	2 571	5 010	5 010	143 219
Akumuleeritud kulum					-28 058	-28 058	-192			-28 250
Jääkmaksumus	4 053				103 527	103 527	2 379	5 010	5 010	114 969
Ostud ja parendused					48 159	48 159		40 349	40 349	88 508
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								40 349	40 349	40 349
Muud ostud ja parendused					48 159	48 159				48 159
Amortisatsioonikulu					-11 997	-11 997	-257			-12 254
31.12.2011										
Soetusmaksumus	4 053				179 744	179 744	2 571	45 359	45 359	231 727
Akumuleeritud kulum					-40 055	-40 055	-449			-40 504
Jääkmaksumus	4 053				139 689	139 689	2 122	45 359	45 359	191 223
Ostud ja parendused	8 434	293 536	8 058	4 922	7 556	20 536	9 987			332 493
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	8 434									8 434
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		293 536								293 536
Muud ostud ja parendused			8 058	4 922	7 556	20 536	9 987			30 523
Amortisatsioonikulu		-2 259	-1 190	-112	-15 319	-16 621	-1 126			-20 006
Ümberklassifitseerimised		45 359						-45 359	-45 359	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		45 359						-45 359	-45 359	0
31.12.2012										
Soetusmaksumus	12 487	338 895	8 058	4 922	187 300	200 280	12 558			564 220
Akumuleeritud kulum	0	-2 259	-1 190	-112	-55 374	-56 676	-1 575			-60 510
Jääkmaksumus	12 487	336 636	6 868	4 810	131 926	143 604	10 983			503 710

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 219		1 219
Akumuleeritud kulum	-10		-10
Jääkmaksumus	1 209		1 209
Amortisatsioonikulu	-122		-122
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 219		1 219
Akumuleeritud kulum	-132		-132
Jääkmaksumus	1 087		1 087
Ostud ja parendused		4 000	4 000
Amortisatsioonikulu	-122	-133	-255
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 219	4 000	5 219
Akumuleeritud kulum	-254	-133	-387
Jääkmaksumus	965	3 867	4 832

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
0187637L keevitusagregaadid	465	465			3,544	euro	30.01.2013
01124686L dokitransporter	1 437	1 137	300		7,95	euro	15.03.2014
0187642L tööpingid	2 178	2 178			3,44	euro	28.02.2013
190952 CNC router	7 883	1 931	5 952		2,45	euro	28.10.2016
191058 keevitusagregaadid	7 416	1 817	5 599		2,45	euro	28.10.2016
190936 freespink	6 265	1 535	4 730		2,45	euro	28.10.2016
190978 kompressor	2 626	643	1 983		2,45	euro	28.10.2016
190965 puiduseadmed	9 292	2 276	7 016		2,45	euro	28.10.2016
190923 treipink	4 780	1 171	3 609		2,45	euro	28.10.2016
Kapitalirendikohustused kokku	42 342	13 153	29 189				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
0187637L keevitusagregaadid	5 821	5 356	465		4,747	euro	30.01.2013
01124686L dokitransporter	2 482	1 045	1 437		9,317	euro	15.03.2014
0187642L tööpingid	14 680	12 502	2 178		4,753	euro	28.02.2013
190952 CNC router	9 790	1 883	7 907		3,735	euro	28.10.2016
191058 keevitusagregaadid	9 210	1 772	7 438		3,734	euro	28.10.2016
190936 freespink	7 781	1 497	6 284		3,735	euro	28.10.2016
190978 kompressor	3 262	628	2 634		3,734	euro	28.10.2016
190965 puiduseadmed	11 540	2 220	9 320		3,734	euro	28.10.2016
190923 treipink	5 936	1 142	4 794		3,735	euro	28.10.2016
Kapitalirendikohustused kokku	70 502	28 045	42 457				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	111 461	120 403
Kokku	111 461	120 403

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	476 757	142 774	333 983		euro
Arvelduskrediit	95 392		95 392		euro
Muud laenud	8 806		8 806		euro
Muud pikaajalised kohustused	123	78	45		euro
Pikaajalised laenud kokku	581 078	142 852	438 226		
Kapitalirendikohustused kokku	42 342	13 153	29 189		
Laenukohustused kokku	623 420	156 005	467 415		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	30 439		30 439		euro
Arvelduskrediit	25 196	25 196			euro
Muud laenud	8 806	6 696	2 110		euro
Pikaajalised laenud kokku	64 441	31 892	32 549		
Kapitalirendikohustused kokku	70 502	28 045	42 457		
Laenukohustused kokku	134 943	59 937	75 006		

DNB Pank AS poolt väljastatud investeeringislaenu (laenujääk seisuga 31.12.2012 - 476 757 eurot) ja arvelduskrediidi (jääk seisuga 31.12.2012 - 95 392 eurot) tagamiseks on Alunaut OÜ seadnud DNB Pank AS kasuks hüpoteegi ja kommertspandi. Hüpoteegilepingu esemeks on ettevõtte kinnistud Paadi ja Tankla Saare maakonnas, Põide vallas, Tornimäe külas, summas 300 000 eurot. Kommertspandi esemeks on ettevõtte kogu vallasvara, summas 250 000 eurot. Nimetatud laenud on tagatud ka osanike käendustega, summas 200 000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	50 566	50 566		
Võlad töövõtjatele	17 427	17 427		
Maksuvõlad	5 817	5 817		
Muud võlad	1 427	1 427		
Muud viitvõlad	1 427	1 427		
Saadud ettemaksed	20 797	20 797		
Muud saadud ettemaksed	20 797	20 797		
Kokku võlad ja ettemaksed	96 034	96 034		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	71 731	71 731		
Võlad töövõtjatele	9 820	9 820		
Maksuvõlad	4 775	4 775		
Muud võlad	132	132		
Muud viitvõlad	132	132		
Saadud ettemaksed	212 840	212 840		
Muud saadud ettemaksed	212 840	212 840		
Kokku võlad ja ettemaksed	299 298	299 298		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	135 633	66 413
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	36 054	17 654
Kokku tingimuslikud kohustused	171 687	84 067

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012	2011
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
EAS investeeringutoetus		28 116
PRIA meede 3.1	298 962	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	298 962	28 116
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
PRIA LEADER kohaliku tegevusgrupi toetus	8 260	391
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 260	391
Kokku sihtfinantseerimine	307 222	28 507

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	22 600	2 600
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	224 630	26 909
Rootsi	543 123	256 624
Läti	3 896	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	771 649	283 533
Kokku müügitulu	771 649	283 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30121-Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	745 076	256 596
33151-Lõbusõidupaatide hooldus ja remont	7 793	1 205
25621-Mehaaniline metallitöötlus	352	1 044
46191-Mitmesuguste erinevate kaupade vahendus	15 463	3 588
33111-Metalltoodete remont	227	0
30111-Laevade ehitus	0	21 100
33121-Masinate ja seadmete remont	697	0
25119-Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	2 041	0
Kokku müügitulu	771 649	283 533

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	351 391	133 554
Energia	24 160	11 248
Elektrienergia	5 797	3 321
Soojusenergia	6 661	2 750
Kütus	11 702	5 177
Alltöövõtutööd	17 844	61 043
Transpordikulud	5 663	5 705
Üür ja rent	8 445	14 572
Muud	17 199	9 530
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	424 702	235 652

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	6 485	6 954
Energia	990	3 497
Kütus	990	3 497
Mitmesugused bürookulud	7 560	734
Lähetuskulud	4 918	2 601
Koolituskulud	876	150
Riiklikud ja kohalikud maksud	620	876
Muud	28 240	12 144
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 689	26 956

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	123 048	81 805
Sotsiaalmaksud	42 126	29 374
Muud	86	170
Kokku tööjõukulud	165 260	111 349
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	0
Muud intressitulud	1	0
Intressikulud	-17 507	-2 251
Intressikulu laenudelt	-14 870	-79
Intressikulu kapitalirendilt	-2 071	-2 172
Muud intressikulud	-566	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	64	-28
Muud finantstulud ja -kulud	37	8
Kokku finantstulud ja -kulud	-17 405	-2 271

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 282	9 394

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	477	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	58	207
2011	Ostud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 494	

Tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmetele ei ole töötasu makstud ja muid olulisi soodustusi tehtud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2013

Alunaut OÜ (registrikood: 10052015) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE MURU	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 624
Kokku	171 687
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 687
Kokku	171 687

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 624
Kokku	171 687
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 687
Kokku	171 687

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõbusõidu- ja sportpaatide ehitus	30121	745076	96.56%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	15463	2.00%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	7793	1.01%	Ei
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	2041	0.26%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	697	0.09%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	352	0.05%	Ei
Metalltoodete remont	33111	227	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
TT Holding OÜ	11524775	Rohu 6A	5424 EUR
Reimo Võting	37706170057	Kuivastu mnt. 2, Orissaare alevik, Orissaare vald, Saare maakond, Eesti	2938 EUR
Omar Neiland	36008270290		1130 EUR
Olari Viljaste	37910220027	Orissaare alevik, Orissaare vald, Saare maakond, Eesti	2938 EUR
Merle Muru	46311200068	Eesti	3390 EUR
Mark Muru	36503190364	Eesti	3842 EUR
Margo Karu	38110280028	Võidu 38-5, Orissaare alevik, Orissaare vald, Saare maakond, Eesti	2938 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 4528591
Mobiiltelefon	+372 56631995
E-posti aadress	mark.muru@alunaut.ee
E-posti aadress	merle.muru@alunaut.ee
E-posti aadress	alunaut@alunaut.ee
Veebilehe aadress	www.alunaut.ee