

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ DISTRIBUTOR

registrikood: 10902399

tänavanimi: Marati 4-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	11
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 Muud äritulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

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. 2014.a jätkas ettevõtte traditsioonilise äritegevusega. Fimal on müügikohad Tallinnas, Tartus, Pärnus, Narvas, Rakveres, Viljandis, Kuressaares ja Riias. 2014.a moodustas Alas-Kuul AS müügitulu 15 262 tuhat eurot. Kogu müügitulu kasvas 17%, mitmesugused tegevuskulud suurenesid 17%. Alas-Kuul AS ärikasum oli 1 120 tuhat euri (2013: ärikasum 1 142 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 plasmalõikust. 2014.a oli ettevõtte müügitulu 1 84 tuhat eurot ,suurenedes võrreldes eelmise aastaga 322 tuhat eur. Majandusaastal investeeriti põhivarasse 6,2 tuhat eurot. 2014.a kasum oli 170 tuhat eurot. Järgmisel majandusaastal jätkatakse metallide plasmalõikust.

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

Peamised finantssuhtarvud		
	2014	2013
Omakapital	5 029 977	4 592 403
Osakapital	25 564	25 565
ROE(%)	23%	22%
ROA(%)	15%	17%
puhaskasum	1 146 198	1 27 008
omakapitali suhe kogupassivasse	64%	74%
kogupassiva	7 799 186	6 210 243
Müügitulu	16 295 149	13 707 259
Tulu kasv	19%	4%
Puhaskasum	1 146 198	1 027 008
Kasumi kasv	12%	54%
Puhasrentaablus	7%	8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	2,4
Käibevara	4 087 556	3 809 044
Lühiajalised kohustused	2 125 605	1 598 966

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	954 044	1 088 210	2
Finantsinvesteeringud	21 639	24 319	3
Nõuded ja ettemaksed	1 623 266	1 326 006	4
Varud	1 488 607	1 370 509	5
Kokku käibevara	4 087 556	3 809 044	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	153 709	99 181	7,8
Nõuded ja ettemaksed	123 328	188 913	4
Kinnisvarainvesteeringud	129 932	142 476	9
Materiaalne põhivara	1 918 558	417 451	10
Immateriaalne põhivara	1 386 103	1 553 178	11
Kokku põhivara	3 711 630	2 401 199	
Kokku varad	7 799 186	6 210 243	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	673 804	247 492	13
Võlad ja ettemaksed	1 451 801	1 351 474	14
Kokku lühiajalised kohustused	2 125 605	1 598 966	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	643 604	18 874	13
Kokku pikaajalised kohustused	643 604	18 874	
Kokku kohustused	2 769 209	1 617 840	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	16
Ülekurss	2 757 281	2 757 281	
Kohustuslik reservkapital	0	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 966	113 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	422 274	350 444	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 369 085	3 246 812	
Vähemususalus	1 660 892	1 345 591	
Kokku omakapital	5 029 977	4 592 403	
Kokku kohustused ja omakapital	7 799 186	6 210 243	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	16 295 149	13 707 259	17
Muud äritulud	38 782	19 564	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 240 412	-10 124 823	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 299 800	-1 118 491	
Tööjõukulud	-1 416 552	-1 145 376	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-258 873	-282 908	
Muud ärikulud	-90	-18 973	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 118 204	1 036 252	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	60 205	-8 333	8
Intressikulud	-614	-1 022	
Muud finantstulud ja -kulud	-31 597	111	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 146 198	1 027 008	
Tulumaks	-148 223	-122 278	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	997 975	904 730	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	422 274	350 444	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	575 703	554 286	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 118 204	1 036 252
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 430	282 908
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	14 325
Muud korrigeerimised	165 235	0
Kokku korrigeerimised	234 665	297 233
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-497 577	65 973
Varude muutus	-118 098	-88 531
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	590 061	46 154
Kokku rahavood äritegevusest	1 327 255	1 357 081
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 553 493	-42 916
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	31 990
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-10	-100 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	17 166
Antud laenud	-60 000	-50 000
Antud laenude tagasimaksed	39 192	9 684
Laekunud intressid	3 295	19 919
Laekunud dividendid	0	755
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 571 016	-113 402
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	802 026	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 144	-3 221
Makstud intressid	-2 001	-1 022
Makstud dividendid	-544 400	-542 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-140 886	-122 278
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	109 595	-669 021
Kokku rahavood	-134 166	574 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 088 210	513 552
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-134 166	574 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	954 044	1 088 210

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				422 274	575 701	997 975
Makstud dividendid				-300 000	-260 400	-560 400
Muutused reservides			-256	256		0
Muud muutused omakapitalis	-1					-1
31.12.2014	25 564	2 757 281	0	586 240	1 660 892	5 029 977

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Distributor OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale kasutades soetusmaksumuse meetodit, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 Distributor OÜ ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted 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. Tütarettevõtted üldjuhul kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi.

Kõik kontsernisisised 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 tütarettevõtted ja ühisettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglaste 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 väärtustes 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 väärtustes, 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.

Intrassitulu 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

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimaline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

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

Tütar- 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 investeering algselt 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui emaettevõtjal 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 emaettevõtja poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

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 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 tavapärase 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 1000 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse 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
- Ehitised 25 aastat
- 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 müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügiikulutused), 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, kaubamärgid 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.

Alates 01.01.2013 firmaväärtust amortiseeritakse lineaarselt edasiulatuvalt järgneva 10.a jooksul.

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 kuldesse 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 eraldi 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 emaeetevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

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 tütarettevõtted

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtteid;
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaeettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3 278	994
Arvelduskontod	950 766	1 087 216
Kokku raha	954 044	1 088 210

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2012	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 õiglases väärtuses	24 319	0	24 319
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 680	0	-2 680
31.12.2014	21 639	0	21 639

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 544 782	1 544 782	0
Ostjatelt laekumata arved	1 544 782	1 544 782	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 518	23 518	0
Muud nõuded	144 980	51 634	93 346
Laenunõuded	137 909	50 670	87 239
Intressinõuded	6 107	0	6 107
Viitlaekumised	964	964	0
Ettemaksed	832	832	0
Tulevaste perioodide kulud	832	832	0
Nõuded kompromisslep.	32 482	2 500	29 982
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 746 594	1 623 266	123 328

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

Pikaajaline laen summas 87 239 eurot on tagatiseta, intressiga 3,5%, määramata lõpptähtajaga. Lühiajaline 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 Distributor 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 Distributor OÜ kohtus kompromisslepingud endiste juhatuse liikmetega. Kompromisslepingute tingimusel uued võlgnikud kohustuvad maksuma Distributor OÜ-le solidaarselt võla koos intressidega kuni 2024 aastani. Võlg kustutatakse koostatud graafiku alusel.

Seisuga 31.12.2013 oli nõuete kogusumma 86 419 eur. 2014.a sõlmiti ühe nõude osas ennetähtaegse täitmise kokkulepe. Ülejäänud nõuete osas laekus 2014.a 2511 eurot.

Seoses võlgnike maksuraskustega moodustati ebatõenäolise mittelaekumise reserv summas 32 481 eurot.

Tütarfirma on sõlmitud faktooringleping ostjate nõuete osas. Seisuga 31.12.2014 oli faktooritud nõuete summa 456 809 eur (vt.ka lisa 13). Leping oli 31.12.2014 seisuga toimiv.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	34 128	42 649
Müügiks ostetud kaubad	1 449 349	1 325 590
Ettemaksed varude eest	5 130	2 270
Kokku varud	1 488 607	1 370 509

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	7 337	0
Käibemaks	111 186	160 089
Üksikisiku tulumaks	16 331	13 915
Erisoodustuse tulumaks	53 554	154
Sotsiaalmaks	30 396	25 441
Kohustuslik kogumispension	1 820	1 426
Töötuskindlustusmaksed	2 587	2 240
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	223 211	203 265

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10405353	Alas-Kuul AS	Eesti	tööstusseadmete müük	51	51
11206101	Ferrocute OÜ	Eesti	teraste plasmalõik	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Muud muutused	31.12.2014
Alas-Kuul AS	1 635 976	-160 450	1 475 526
Ferrocute OÜ	177 240	-12 125	165 115
Kokku	1 813 216	-172 575	1 640 641

Antud lisas on kajastatud tütarettevõtete bilansiline maksumus koos firmaväärtusega.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Tütarfirma Alas-Kuul 2014.a firmaväärtuse amortisatsioon oli summas 160 450 eurot.

Alas-Kuul AS firmaväärtus seisuga 31.12.2014 on 1 283 600 eurot (31.12.2013: 1 444 050 eurot).

Tütarfirmal Alas-Kuul AS on filiaal Lätis.

Tütarfirma Ferrocut OÜ firmaväärtuses 2014.a amortisatsioon oli summas 12 125 eurot. Tütarfirma Ferrocut OÜ firmaväärtus seisuga 31.12.2014 on 97 003 eurot (31.12.2013: 109 128 eurot).

Tütarettevõtete 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 (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11148183	Moreorless OÜ	Eesti	infotehnoloogia	41	41
11647360	Tech Automation OÜ	Eesti	erimasinate tootmine	39	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Moreorless OÜ	7 514	10	60 205	0	67 729
Tech Automation OÜ	91 667			-5 687	85 980
Kokku	99 181	10	60 205	-5 687	153 709

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

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-12 544	-12 544
31.12.2014		
Soetusmaksumus	216 695	216 695
Akumuleeritud kulum	-86 763	-86 763
Jääkmaksumus	129 932	129 932

Kinnisvarainvesteeringult renditulu ei teenitud.

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

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	131 221	0	58 964	209 427	268 391	270 048	669 660
Akumuleeritud kulum	0	0	-24 765	-97 386	-122 151	-28 871	-151 022
Jääkmaksumus	131 221	0	34 199	112 041	146 240	241 177	518 638
Ostud ja parendused	0	0	0	42 916	42 916	0	42 916
Amortisatsioonikulu	0	0	-12 382	-23 317	-35 699	-3 929	-39 628
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-586	-586	-57 574	-58 160
Müügid						-46 315	-46 315
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	859	859	-859	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	859	859	-859	0
Muud muutused	0	0	0	-859	-859	859	0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	131 221	0	58 964	246 965	305 929	162 746	599 896
Akumuleeritud kulum	0	0	-37 147	-115 911	-153 058	-29 387	-182 445
Jääkmaksumus	131 221	0	21 817	131 054	152 871	133 359	417 451
Ostud ja parendused	0	1 267 455	0	193 036	193 036	87 504	1 547 995
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 267 455					1 267 455
Muud ostud ja parendused				193 036	193 036	87 504	280 540
Amortisatsioonikulu	0	-8 450	-12 382	-35 946	-48 328	-6 982	-63 760
Varasemate allahindluste tühistamised						16 872	16 872
31.12.2014							
Soetusmaksumus	131 221	1 267 455	58 964	409 043	468 007	268 512	2 135 195
Akumuleeritud kulum	0	-8 450	-49 529	-120 899	-170 428	-37 759	-216 637
Jääkmaksumus	131 221	1 259 005	9 435	288 144	297 579	230 753	1 918 558

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Muu materiaalne põhivara	0	31 990
Kokku	0	31 990

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 725 754	0	1 725 754
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 725 754	0	1 725 754
Amortisatsioonikulu	-172 576	0	-172 576
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 725 754	0	1 725 754
Akumuleeritud kulum	-172 576	0	-172 576
Jääkmaksumus	1 553 178	0	1 553 178
Ostud ja parendused	0	5 500	5 500
Amortisatsioonikulu	-172 575	0	-172 575
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 725 754	5 500	1 731 254
Akumuleeritud kulum	-345 151	0	-345 151
Jääkmaksumus	1 380 603	5 500	1 386 103

Täiendavat informatsiooni vaata ka lisa 7.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinaid ja seadmed	16 945	5 400	11 545	4,3	EUR	2022
Masinaid ja seadmed	41 628	14 213	27 415	euribor 3 kuud+1,79%	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	58 573	19 613	38 960			

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	31 477	21 817
Muu materiaalne põhivara	32 156	0
Kokku	63 633	21 817

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringu kohustus	456 809	456 809			1,65+EURILIBOR	eur	-
SEB pank	197 382	197 382			6 kuu EURIBOR	eur	2019
Lühiajalised laenud kokku	654 191	654 191					
Pikaajalised laenud							
SEB laen	604 644		604 644				
Pikaajalised laenud kokku	604 644		604 644				
Kapitalirendikohustused kokku	58 573	19 613	38 960				
Laenukohustused kokku	1 317 408	673 804	643 604				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringu kohustus	244 277	244 277			4%	eur	2019
Lühiajalised laenud kokku	244 277	244 277					
Kapitalirendikohustused kokku	22 089	3 215	18 874				
Laenukohustused kokku	266 366	247 492	18 874				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013

Maa	131 221	0
Ehitised	1 259 005	0
Muu materiaalne põhivara	9 435	21 817
Kokku	1 399 661	21 817

SEB laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 1 180 000 eurot kinnistu ja ehitiste tagatisel.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 117 475	1 117 475	
Võlad töövõtjatele	35 858	35 858	
Maksuvõlad	223 211	223 211	6
Muud võlad	60 620	60 620	
Dividendivõlad	60 500	60 500	
Muud viitvõlad	120	120	
Saadud ettemaksed	14 637	14 637	
Tulevaste perioodide tulud	14 388	14 388	
Muud saadud ettemaksed	249	249	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 451 801	1 451 801	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	979 162	979 162	
Võlad töövõtjatele	34 948	34 948	
Maksuvõlad	203 265	203 265	6
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	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	586 240	473 881
Kokku tingimuslikud kohustused	586 240	473 881

Seisuga 31.12.2014 on Distributor OÜ-le laekunud tütarettevõtelt Alas-Kuul AS ja Ferrocot OÜ dividende summas 651 134 eurot, millelt on tulumaks tasutud, seetõttu ei kaasne dividendide väljamaksega tulumaksukohustust.

Tütarettevõttes Alas-Kuul AS kuulutati 2014.a välja dividende summas 400 000 euri, millelt arvestati tulumaksukulu 113 666 eurot. Dividendide väljamaksmisel tasuti tulumaksu 106 329 eurot, kuna Läti püsiva tegevuskoha poolt tasutud tulumaks summas 7337 eurot vähendas tulumaksukohustust.

Tütarettevõttes Ferrocut OÜ kuulutati 2014.a välja dividende summas 130 000 eurot. 2014.a tulumaksukulu oli 34 557 eurot.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 564	25 565
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 279 442	12 807 544
Leedu	7 285	6 116
Läti	993 633	794 356
Soome	8 544	49 250
Malta	5 720	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	525	380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 295 149	13 657 646
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	49 613
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	49 613
Kokku müügitulu	16 295 149	13 707 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	14 956 654	12 574 562
Teenused	304 354	439 127
Metallkonstruktsioonide tootmine	989 416	664 545
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus	44 725	29 025
Kokku müügitulu	16 295 149	13 707 259

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	16 153	0
Lootusetu võla laekumine	5 230	1 800
Tütarettevõtja Läti tegevuskoha tulud	16 786	15 395
Muud	613	2 369
Kokku muud äritulud	38 782	19 564

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 080 860	878 319
Sotsiaalmaksud	335 692	266 767
Haigusrahad	0	290
Kokku tööjõukulud	1 416 552	1 145 376
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	51

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	84 137	0	50 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 600	8 419	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 346	0	90 293	0

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	25 000	20 981

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	50 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 564
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 712	7 468

2014.a on emaettevõtte esitanud konsultatsiooniteenuse arveid tütaretevõttele summas 24 000 eurot (2013: 19 200 eur), mis on konsolideerimisel välja elimineeritud.

Antud laenudelt muude osanikuga seotud ettevõtetele teenis kontsern 2014.a intressitulu 3053 eurot (2013: 3053 eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2014.a nagu ka 2013.a tehtud allahindlusi.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 685	9 222
Nõuded ja ettemaksed	3 464	21 882
Kokku käibevara	8 149	31 104
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 648 165	1 820 730
Nõuded ja ettemaksed	123 329	159 894
Kinnisvarainvesteeringud	129 932	142 476
Materiaalne põhivara	10 265	23 158
Kokku põhivara	1 911 691	2 146 258
Kokku varad	1 919 840	2 177 362
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 400	3 215
Võlad ja ettemaksed	62 330	47 178
Kokku lühiajalised kohustused	67 730	50 393
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	11 545	18 874
Kokku pikaajalised kohustused	11 545	18 874
Kokku kohustused	79 275	69 267
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565
Ülekurss	2 757 281	2 757 281
Kohustuslik reservkapital	0	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-974 750	-685 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 470	10 517
Kokku omakapital	1 840 565	2 108 095
Kokku kohustused ja omakapital	1 919 840	2 177 362

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	24 000	19 200
Mitmesugused tegevuskulud	-21 862	-18 519
Tööjõukulud	-10 333	-10 004
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 436	-25 601
Muud ärikulud	-90	-14 352
Kokku ärikasum (-kahjum)	-33 721	-49 276
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	97 025	61 425
Intressikulud	-610	-1 022
Muud finantstulud ja -kulud	-30 224	-610
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 470	10 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 470	10 517

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-33 721	-49 276
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 436	25 601
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	14 325
Kokku korrigeerimised	25 436	39 926
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 557	-759
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	856	488
Kokku rahavood äritegevusest	9 128	-9 621
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	31 990
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	17 166
Antud laenud	-15 000	0
Antud laenude tagasimaksed	18 211	9 684
Laekunud intressid	3 278	19 200
Laekunud dividendid	269 600	234 755
Kokku rahavood investeerimistegevusest	276 089	312 795
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 144	-3 221
Makstud intressid	-610	-1 022
Makstud dividendid	-284 000	-316 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-289 754	-320 743
Kokku rahavood	-4 537	-17 569
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 222	26 791
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 537	-17 569
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 685	9 222

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 757 281	256	-385 524	2 397 578
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	32 470	32 470
Makstud dividendid	0	0	0	-300 000	-300 000
Muutused reservides	0	0	-256	256	0
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	1	0
31.12.2014	25 564	2 757 281	0	-942 280	1 840 565
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-260 037	-260 037
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 788 557	1 788 557
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	25 564	2 757 281	0	586 240	3 369 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2015

OÜ DISTRIBUUTOR (registrikood: 10902399) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ORRO	Juhatuse liige	21.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ DISTRIBUUTOR osanikule

Oleme auditeerinud OÜ DISTRIBUUTOR konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 27, 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.

Vandeaudiitori 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor 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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ DISTRIBUUTOR finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ene Makus

Vandeaudiitori number 258

EM Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 66

Mõrra tee 9, Tallinn 11911

26.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ DISTRIBUUTOR (registrikood: 10902399) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE MAKUS	Vandeaudiitor	26.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	422 274
Kokku	586 240
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	24000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Orro	37006290317	Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

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