

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Altor-San

registrikood: 10183941

tänava/talu nimi, Oja tn. 5

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65609

telefon: +372 5110056

faks: +372 7828547

e-posti aadress: mati@altorsan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Altor-San põhitegevus 2015 a. oli veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük. Makst tagasi kauplusehoone ostmiseks ja renoveerimiseks võetud pangalaenu viimane osamakse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	38 484	52 159
Nõuded ja ettemaksed	45 047	40 514
Varud	219 555	188 009
Kokku käibevara	303 086	280 682
Põhivara		
Materiaalne põhivara	194 563	185 323
Kokku põhivara	194 563	185 323
Kokku varad	497 649	466 005
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 963	1 527
Võlad ja ettemaksed	55 959	53 006
Kokku lühiajalised kohustused	58 922	54 533
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	7 940	0
Kokku pikaajalised kohustused	7 940	0
Kokku kohustused	66 862	54 533
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 351	336 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 315	46 784
Kokku omakapital	430 787	411 472
Kokku kohustused ja omakapital	497 649	466 005

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	616 128	577 579
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-481 724	-457 650
Brutokasum (-kahjum)	134 404	119 929
Turustuskulud	-125 524	-87 423
Muud äritulud	10 608	14 804
Ärikasum (kahjum)	19 488	47 310
Intressikulud	-176	-528
Muud finantstulud ja -kulud	3	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 315	46 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 315	46 784

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 488	47 310
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 909	5 341
Kokku korrigeerimised	5 909	5 341
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 533	-511
Varude muutus	-31 546	-6 937
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 953	9 090
Laekunud intressid	3	0
Makstud intressid	-176	-529
Kokku rahavood äritegevusest	-7 902	53 764
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 246	-9 049
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 246	-9 049
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 527	-19 173
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 527	-19 173
Kokku rahavood	-13 675	25 542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 159	26 617
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 675	25 542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 484	52 159

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 565	2 556	336 567	364 688
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 565	2 556	336 567	364 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 784	46 784
31.12.2014	25 565	2 556	383 351	411 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 315	19 315
31.12.2015	25 565	2 556	402 666	430 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Altor-San OÜ

aruandeperiood 2015a

aruanne on koostatud eurodes ümardatud täiskroonini tavapäraste ümardusreeglite kohaselt

Raha

Rahana on käsitletud kassas olevat sularaha ja arveldusarvel olevat summat eurodes

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varudena on kajastatud ostetud kaubad müügiks. Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest soetamisega seotud otsestest kulutustest. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Kinnisvara ja mootorsõidukid võetakse arvele põhivahendina ka siis, kui tema soetusmaksumus jääb alla 5000 euro. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

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 tuletisinstrumendid, 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 ettevõtte 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.

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.

Kulud

Kulud sertifitseeritakse lähtuvalt kasumiarunde skeem 2 kulufunktsioonidest lähtuvalt

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 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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.

Seotud osapooled

aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

b.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	62 274	41 675
Sotsiaalmaksud	22 037	13 753
Kokku tööjõukulud	84 311	55 428
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
soodustusi pole ja töötasu ei makstud	0	0

seotud osapoolte vaheline käive koos käibemaksuga oli 2015 aastal 29239 eurot. Kõik tehingud toimusid turuhindade alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

osaühing Altor-San (registrikood: 10183941) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI KRIIS	juhatuse liige (juhataja)	01.06.2016
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	383 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 315
Kokku	402 666
Jaotamine	
jaotamata aruandeaasta kasum	19 315
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	383 351
Kokku	402 666

Jätta 2015 aruandeaasta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	616128	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Kriis	35605196514	Eesti	25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7828547
Mobiiltelefon	+372 5110056
E-posti aadress	mati@altorsan.ee