

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** osühing ALUOJA

**registrikood:** 10244080

**tänava/talu nimi, Möisavahe 29-26**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 50707

**telefon:** +372 7366751

**faks:** +372 7366752

**e-posti aadress:** info@aluoja.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                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 12 |
| Lisa 7 Varud                                | 12 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara                 | 13 |
| Lisa 9 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 10 Laenukohustused                     | 14 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 14 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 14 |
| Lisa 13 Osakapital                          | 15 |
| Lisa 14 Müügitulu                           | 15 |
| Lisa 15 Muud äritulud                       | 15 |
| Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 17 Tööjõukulud                         | 16 |
| Lisa 18 Finantstulud ja -kulud              | 16 |
| Lisa 19 Seotud osapooled                    | 16 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

OÜ Aluoja alustas majandustegevust 01.septembril 1997.a. Ettevõtte põhitegevuseks põhikirja järgi on kaupade hulgimüük. Põhilisteks kaubaartikliteks on mitmesugune majapidamiskaup, aiatarbed, tööriistad ja plasttooted. Kaubandustegevuseks kasutatakse renditud äripindasid aadressil Sepa 15 C Tartu.

### Tulud, kulud ja kasum

2011.a. jätkati kaupade tarnimist Hiinast. Seoses majanduse elavnemisega suurenes müügikäive 4 % võrra. 2011 aastal moodustas OÜ Aluoja müügitulu 3,2 mln. eurot, kaupu realiseeriti Eesti vabariigis, Ukrainas, Lätis, Leedus ja Soomes.

OÜ Aluoja puhaskasumiks kujunes 0,39 mln eurot, mis on 17% vähem kui eelmisel aastal. Puhaskasumi vähenemise tingsis sisseostetud kaupade

kallinemine ja tegevuskulude kasv. Kulutused kaupade ja materjalide osas olid 2,3 mln. eurot ja tegevuskulud 0,32 mln. eurot.

|                              | 2011    | 2010    |
|------------------------------|---------|---------|
| Müügitulu                    | 3203303 | 3085530 |
| Tulu kasv                    | 4 %     | 46 %    |
| Brutokasumi määr %           | 12 %    | 15 %    |
| Puhaskasum                   | 392394  | 474843  |
| Kasumi kasv                  | -17%    | 73%     |
| Puhasrentaablus              | 12 %    | 15 %    |
| Lühiajal.kohust.kattekordaja | 32      | 15      |
| ROA                          | 13 %    | 17%     |
| ROE                          | 13 %    | 19 %    |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = ( müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 \* 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu \* 100

Kasumi kasv (%) = ( puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Enamus ettemakseid tarnijatega arveldatakse USD-s. USA dollareid konverteerime jooksva kursi alusel. 2011 majandusaastal tekkis dollariga arvelduste tulemusena kasum valuutakursi muutustest.

Juhtkonna hinnangul on järgmise 12 kuu jooksul oodata USD valuutakursi tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte kuludele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Aluoja põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine Eesti vabariigis. Juhtkonna eesmärgiks järgmisel aasta on laiendada turgu Läti ja Leetu.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 122 577          | 317 723          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 043 842        | 848 047          | 3       |
| Varud                                        | 1 545 942        | 1 208 350        | 7       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 712 361</b> | <b>2 374 120</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 350 204          | 340 004          | 6       |
| Materiaalne põhivara                         | 25 112           | 53 036           | 8       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>375 316</b>   | <b>393 040</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 087 677</b> | <b>2 767 160</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 84 833           | 156 166          | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>84 833</b>    | <b>156 166</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 70 111           | 70 111           | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>70 111</b>    | <b>70 111</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>154 944</b>   | <b>226 277</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 7 740            | 7 740            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 530 587        | 2 055 744        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 391 850          | 474 843          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 932 733</b> | <b>2 540 883</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>3 087 677</b> | <b>2 767 160</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 3 203 303      | 3 085 530      | 14      |
| Muud äritulud                               | 13 199         | 48 055         | 15      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -2 344 874     | -2 207 116     | 16      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -327 229       | -288 046       |         |
| Tööjõukulud                                 | -128 563       | -129 383       | 17      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -27 924        | -37 807        |         |
| Muud ärikulud                               | -23            | 0              |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>387 889</b> | <b>471 233</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 3 961          | 3 610          | 18      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>391 850</b> | <b>474 843</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>391 850</b> | <b>474 843</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011            | 2010            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 387 889         | 471 233         |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 27 924          | 37 807          | 8       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>27 924</b>   | <b>37 807</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -190 885        | -398 525        |         |
| Varude muutus                                            | -337 592        | -258 132        |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -66 056         | 67 438          |         |
| Makstud intressid                                        | -11 939         | 0               |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-190 659</b> | <b>-80 179</b>  |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0               | -19 067         |         |
| Antud laenud                                             | -10 200         | -26 313         |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 5 420           | 0               |         |
| Laekunud intressid                                       | 293             | 496             |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-4 487</b>   | <b>-44 884</b>  |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-195 146</b> | <b>-125 063</b> |         |
|                                                          |                 |                 |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | 317 723         | 442 786         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-195 146</b> | <b>-125 063</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 122 577         | 317 723         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 7 740                        | 2 055 744                   | 2 066 040 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 474 843                     | 474 843   |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 7 740                        | 2 530 587                   | 2 540 883 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 391 850                     | 391 850   |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 7 740                        | 2 922 437                   | 2 932 733 |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Aluoja 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandusaasta aruanne kajastatakse eurodes. OÜ Aluoja kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

### Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantsvarade oste ja müüke tuleb järjepidevalt kajastada kas tehingupäeval või väärtuspäeval. Valitud meetodit tuleb järjepidevalt rakendada kõikidele finantsvaradele ja -kohustustele.

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil, välja arvatud alljärgnevad finantsvarad, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (IAS 39p69):

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks;
- (b) Lunastustähtjani hoitavad finantsinvesteeringud (näit võlakirjad);
- (c) Muud finantsvarad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Raha

Raha kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivarana on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusajaga ( üle 1 aasta ) varad, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 639 krooni, on kantud aruandeaasta kuludesse summas 1930 eurot.

Väheolulise maksumusega varaobjektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad on inventaril 40% aastas.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**

##### **Rendid**

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida OÜ Aluoja saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed kirjendati tekkepõhiselt kuludes.

Kapitalirendina on käsitletud rent, mis ei ole kasutusrent.

##### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

##### **Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

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.

##### **Seotud osapooled**

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Aluoja osapoolteks on:

a) osanikud

b) tegev-kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest osanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Aluoja otsustele

b) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

##### **Tulud**

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele

## **Lisa 2 Raha** (eurodes)

|                   | <b>31.12.2011</b> | <b>31.12.2010</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas   | 32                | 1 556             |
| Arvelduskontod    | 122 545           | 316 167           |
| <b>Kokku raha</b> | <b>122 577</b>    | <b>317 723</b>    |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011       | 31.12.2010     | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 999 503          | 808 932        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 003 641        | 813 106        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved    | -4 138           | -4 174         |         |
| Muud nõuded                       | 40 397           | 35 486         |         |
| Laenu nõuded                      | 0                | 5 420          |         |
| Intressinõuded                    | 40 397           | 30 066         |         |
| Ettemaksed                        | 3 942            | 3 629          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 043 842</b> | <b>848 047</b> |         |

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                       | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 1 003 641      | 813 106        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | -4 138         | -4 174         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>999 503</b> | <b>808 932</b> |
|                                                       |                |                |
|                                                       | 2011           | 2010           |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                |                |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -4 174         | -8 151         |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | 3 011          | 1 285          |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -4 138         | -4 174         |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 1 163          | 6 866          |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-4 138</b>  | <b>-4 174</b>  |

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010    |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 223          | 240           |
| Käibemaks                                     | 1 142        | 7 048         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 1 275        | 1 380         |
| Sotsiaalmaks                                  | 3 055        | 3 153         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 80           | 25            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 344          | 235           |
| Intress                                       | 23           |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 142</b> | <b>12 081</b> |

## Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>350 204</b> | <b>340 004</b> |

OÜ Aluoja on andnud laenu laenulepingute alusel:

|                  | laenusumma | intress | lõpptähtaeg |
|------------------|------------|---------|-------------|
| juriidiline isik | 12782      | 3%      | 31.12.2014  |
| juriidiline isik | 306329     | 3%      | 01.12.2015  |
| juriidiline isik | 20893      | 3%      | 31.12.2016  |
| juriidiline isik | 10200      | 3%      | 31.12.2015  |

## Lisa 7 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 1 078 191        | 909 527          |
| Ettemaksed varude eest | 467 751          | 298 823          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>1 545 942</b> | <b>1 208 350</b> |

Varude hindamise aluseks oli füüsiline inventuur.

Kaubad summas 1545942.- eurot on arvele võetud OÜ Aluoja laos soetusmaksumuses.

Varude jäägid on hinnatud FIFO meetodil.

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                                    |                               |                       |                                | Kokku    |
|---------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|----------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |          |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 116 399                 | 12 125                             | 34 172                        | 162 696               | 38 702                         | 201 398  |
| Akumuleeritud kulum | -80 137                 | -10 199                            | -17 268                       | -107 604              | -22 017                        | -129 621 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 36 262                  | 1 926                              | 16 904                        | 55 092                | 16 685                         | 71 777   |
|                     |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Ostud ja parendused | 18 375                  | 692                                | 0                             | 19 067                | 0                              | 19 067   |
| Amortisatsioonikulu | -24 874                 | -1 267                             | -5 676                        | -31 817               | -5 991                         | -37 808  |
|                     |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 134 774                 | 12 817                             | 34 172                        | 181 763               | 38 702                         | 220 465  |
| Akumuleeritud kulum | -105 011                | -11 466                            | -22 944                       | -139 421              | -28 008                        | -167 429 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 29 763                  | 1 351                              | 11 228                        | 42 342                | 10 694                         | 53 036   |
|                     |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Amortisatsioonikulu | -15 605                 | -653                               | -5 675                        | -21 933               | -5 991                         | -27 924  |
|                     |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                                    |                               |                       |                                |          |
| Soetusmaksumus      | 134 774                 | 12 817                             | 34 172                        | 181 763               | 38 702                         | 220 465  |
| Akumuleeritud kulum | -120 616                | -12 119                            | -28 619                       | -161 354              | -33 999                        | -195 353 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 14 158                  | 698                                | 5 553                         | 20 409                | 4 703                          | 25 112   |

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2011       | 2010       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 97 955     | 102 287    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 96 120     | 0          |

2012.a. arvestuslik rendikulu on 96120 eurot.

## Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Eraisikute laenud                | 70 111     |                                  | 70 111              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 70 111     |                                  | 70 111              |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 70 111     |                                  | 70 111              |             |
|                                  |            |                                  |                     |             |
|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 70 111     | 0                                | 70 111              | 0           |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 70 111     | 0                                | 70 111              | 0           |

Laen eraisikutelt. Laenu ( 63912 EUR ) tagastamise lõpptähtajaks on 01.02.2016, intessi arvestatakse 8% aastas. Laenu ( 6199 EUR ) tagastamise lõpptähtajaks on 30.01.2014, intressi arvestatakse 25% aastas.  
Laenude alusvaluutaks on EUR.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011    | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 55 698        | 114 918        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 14 192        | 14 460         |         |
| Maksuvõlad                       | 6 142         | 12 081         | 5       |
| Muud võlad                       | 8 801         | 14 707         |         |
| Intressivõlad                    | 6 680         | 11 956         |         |
| Muud viitvõlad                   | 2 121         | 2 751          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>84 833</b> | <b>156 166</b> |         |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                       | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>       |                |                |
| tingimuslik tulumaksukohustus         | 613 826        | 531 423        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b> | <b>613 826</b> | <b>531 423</b> |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 2922981 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 613826 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2309155 eurot.

## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2011             | 2010             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 2 606 889        | 2 361 420        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 559 534          | 701 409          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>3 166 423</b> | <b>3 062 829</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Ukraina                                           | 36 880           | 22 701           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>36 880</b>    | <b>22 701</b>    |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>3 203 303</b> | <b>3 085 530</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Hulgimüük                                         | 3 203 303        | 3 085 530        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>3 203 303</b> | <b>3 085 530</b> |

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                               | 2011          | 2010          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum valuutakursi muutustest | 7 239         | 21 860        |
| teenustööd                    | 5 960         | 26 195        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>    | <b>13 199</b> | <b>48 055</b> |

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011             | 2010             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 2 033 232        | 1 897 838        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 311 642          | 309 278          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>2 344 874</b> | <b>2 207 116</b> |

## Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011           | 2010           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 95 728         | 96 247         |
| Sotsiaalmaksud                                 | 32 835         | 33 136         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>128 563</b> | <b>129 383</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 10             | 11             |

## Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011         | 2010         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Intressitulud                       | 10 624       | 10 273       |
| Intressikulud                       | -6 663       | -6 663       |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>3 961</b> | <b>3 610</b> |

## Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 350 204    | 70 111     | 345 424    | 70 111     |

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

OÜ Aluoja on seotud osapooltega sõlmitud laenulepingud:

| seotud osapool                | laenusumma | intress | lõpptähtaeg |
|-------------------------------|------------|---------|-------------|
| juhatuse liige                | 2365       | 25%     | 30.01.2014  |
| juhatuse liikmega seotud isik | 3835       | 25%     | 30.01.2014  |
| juhatuse liikmega seotud isik | 63911      | 8%      | 01.02.2016  |

OÜ Aluoja on andnud laenu laenulepingute alusel:

| seotud osapool                     | laenusumma | intress | lõpptähtaeg |
|------------------------------------|------------|---------|-------------|
| juriidiline isik                   | 12782      | 3%      | 31.12.2014  |
| juriidiline isik                   | 306329     | 3%      | 01.12.2015  |
| juriidiline isik                   | 20893      | 3%      | 01.11.2012  |
| juriidiline isik(tagast. 07.04.11) | 5420       | 3%      | 08.04.2011  |
| juriidiline isik                   | 10200      | 3%      | 31.12.2015  |





## Aruande digitaalallkirjad

osaühing ALUOJA (registrikood: 10244080) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LEA KRIIBI         | Juhatuse liige     | 30.05.2012           |
| HELGA ILVES        | Juhatuse liige     | 30.05.2012           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ALUOJA osanikele

Oleme auditeerinud osaühing ALUOJA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing ALUOJA finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Avo Ombler

Vandeaudiitori number 378

OÜ Ziir

Audiitorettevõtja tegevusloa number 44

Tartu

30.05.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ALUOJA (registrikood: 10244080) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AVO OMBLER         | Vandeaudiitor      | 30.05.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 530 587        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 391 850          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 922 437</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 922 437        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 922 437</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük                    | 46499      | 2764601         | 86.30%      | Jah            |
| Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük | 46611      | 438702          | 13.70%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Helga Ilves    | 43607262764                         | Tartu linn, Tartu maakond, Eesti | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Telefon         | +372 7366751   |
| Faks            | +372 7366752   |
| E-posti aadress | info@aluoja.ee |