

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Almaiv Group OÜ

registrikood: 11306392

tänava/talu nimi, Niinesaare tee 17-A2

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75312

telefon: +372 5123543

e-posti aadress: almaiv.group@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2010. aastal jätkus OÜ Almaiv Group traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. OÜ Almaiv Group põhitegevus on jaemüük. Meil on väike kauplus, kus müüakse toiduaineid ja tööstuskaupu.

Möödunud aasta tõi tootmisharule tervikuna stabiilse kasvu, kuid samal ajal muutus konkurents palju tugevamaks. See omakorda põhendas meie firma müügitulu vähenemist.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Almaiv Group põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete sortimendi laiendamine ning sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>				
	2011		2010	
Müügitulu (kroonides)	20810		9586	
Talu kasv	117%			
Puhaskasum	87		154	
Puhasrentaablus	0.4%		1,6%	
Lühiajaliste kohustuste katterkordaja	6.3		9.2	
ROA	0.5%		1.0%	
ROE	3.3%		6.0%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste katterkordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 182	3 309
Nõuded ja ettemaksud	8 017	7 731
Varud	5 491	3 812
Kokku käibevara	16 690	14 852
Põhivara		
Materiaalne põhivara	579	771
Kokku põhivara	579	771
Kokku varad	17 269	15 623
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	3 175	1 616
Kokku lühiajalised kohustused	3 175	1 616
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	11 447	11 447
Kokku pikaajalised kohustused	11 447	11 447
Kokku kohustused	14 622	13 063
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4	-149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87	153
Kokku omakapital	2 647	2 560
Kokku kohustused ja omakapital	17 269	15 623

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	20 810	9 586
Muud äritulud	0	2 986
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 075	-3 514
Mitmesugused tegevuskulud	-8 743	-6 250
Tööjõukulud	-5 710	-2 065
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-192	-589
Muud ärikulud	-31	0
Ärikasum (kahjum)	-941	154
Finantstulud ja -kulud	1 028	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87	154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87	154

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-941	154
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192	589
Kokku korrigeerimised	192	589
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-286	3 369
Varude muutus	-1 679	-2 919
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 559	1 198
Kokku rahavood äritegevusest	-1 155	2 391
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-649
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-649
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	-2 794
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	1 028	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 028	-2 794
Kokku rahavood	-127	-1 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 309	4 361
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127	-1 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 182	3 309

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-149	2 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)		153	153
31.12.2010	2 556	4	2 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)		87	87
31.12.2011	2 556	91	2 647

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Almaiv Group 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuheid pankades, tähtjalisi hoiuheid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit, kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit)

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaastust või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 069	3 267
Arvelduskontod	113	42
Kokku raha	3 182	3 309

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	249	35	
Üksikisiku tulumaks			14
Erisoodustuse tulumaks	3		
Sotsiaalmaks	92		92
Töötuskindlustusmaksed			9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60		16
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	404	35	131

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	5 491	3 812
Kokku varud	5 491	3 812

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	711	711	711
Jääkmaksumus	711	711	711
Ostud ja parendused	649	649	649
Amortisatsioonikulu	-589	-589	-589
31.12.2010			
Jääkmaksumus	771	771	771
Amortisatsioonikulu	-192	-192	-192
31.12.2011			
Jääkmaksumus	579	579	579

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laenleping	11 447		11 447	
Pikaajalised laenud kokku	11 447		11 447	
Laenukohustused kokku	11 447		11 447	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	11 447		11 447	
Laenukohustused kokku	11 447		11 447	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 631	1 037
Võlad töövõtjatele	140	448
Maksuvõlad	404	131
Kokku võlad ja ettemaksud	3 175	1 616

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 810	9 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 810	9 586
Kokku müügitulu	20 810	9 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47111	20 810	9 586
Kokku müügitulu	20 810	9 586

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 719	4 353
Energia	101	0
Elektrienergia	101	0
Mitmesugused bürookulud	11	1 848
Riiklikud ja kohalikud maksud	158	49
Muud	3 754	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 743	6 250

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 933	1 626
Sotsiaalmaksud	1 777	440
Kokku tööjõukulud	5 710	2 066
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud finantstulud ja -kulud	1 028	2 986
Kokku finantstulud ja -kulud	1 028	2 986

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal tehingud seotud osapooltega puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Almaiv Group OÜ (registrikood: 11306392) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER ZIGURA	Juhatuse liige	25.06.2012
ALEKSANDR STRASSOV	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87
Kokku	91

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	20810	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Strassov	37902270298	A.H.Tammsaare tee 105-38, Eesti	10000 EEK
Aleksei Zubovitš	37603030365	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Alexander Zigura	38010072720	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5123543
E-posti aadress	almaiv.group@gmail.com