

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing ALPTER GRUPP

registrikood: 10224321

tänava/talu nimi, Tähe 106C

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7300055

faks: +372 7300051

e-posti aadress: info@alpter.ee

veebilehe aadress: www.alpter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusvaldkond, teenuste grupid ja kavandatavad muudatused

1997 aasta juunis asutatud Osaühing Alpter Grupp põhitegevuseks on raskeveokitega rahvusvahelise ja Eesti-sisese transporditeenuse osutamine.

Rahvusvahelise transpordi põhisuundadeks on Euroopa Liidu liikmesriigid ja 2005 aastast endised Nõukogude Liidu liikmesriigid. Transporditeenust teostame sadulveokitega ja haagistest kasutame valdavalt külmik-, tent- ja konteinerveohaagiseid. Peamiselt transporditakse toidu-, ehitus- ja tööstuskaupu, turvast ning saematerjali. Omakaubavedu ei toimu. Transporditeenuse osutamiseks on ettevõttel 70 veokit ja lisaks erinevat tüüpi poolhaagiseid. Hinnanguliselt jaguneb veopark kaheks: pooled osutavad teenust rahvusvahelistel turgudel ja teine pool Eesti-sisestel vedudel.

Ettevõtte võttis 2010 aastal kuueks aastaks rendile Laeva vallas asuva Lõhmuse kruusakarjääri. Karjääris müüakse erinevat fraktsiooni purukruusa, killustikku ja looduslikku kruusa, samuti korraldatakse klientidele materjalide transporti. Materjale müüakse põhiliselt ümbruskonnas ehitatavatele- ja korrustatavatele teedele, aga ka kaugematele objektidele. Tänu heale koostööpartnerile on ettevõtte suutnud suurendada materjalide tootevalikut ja seeläbi saanud pakkuda oma toodangut laiemale klientuurile.

2013 aastal valmistati ette uue raamatupidamisprogrammi kasutuselevõtt, eesmärgiga edaspidi saada veelgi täpsemaid ülevaateid majandustehingutest ja kasutada uue programmi võimalusi ettevõtte edendamiseks.

Olulised sündmused majandusaastal ja eeldatavad arengusuunad

2013 aastal kahanes müügitulu võrreldes 2012 aastaga 6%. Müügitulu vähenemine on tingitud karjääri käibe vähenemisest. 2012.a. oli prognoosilt väga hea käibe ja müügimahuga aasta, kuna lähikonnas toimusid suuremad tee-ehitustööd. Kahjuks olime ühe mitmepalgelise suurkliendi tõttu 2013 aastal sunnitud kohtuliku kokkuleppe korras kuluks kandma osa 2012 aasta karjääri käibest, mida klient ei olnud nõus tasuma.

Vedude- ja transpordi korraldamise osas olulist müügitulu vähenemist 2013 aastal ei olnud. Aruande koostamise ajaks on märgata vedude nõudluse vähenemist ja hindade langust. 2014 aasta eesmärgiks on püsida vähemalt 2013 aasta tasemel.

Investeeringud ja tegevusega kaasnevad keskkonnamõjud

2013 aastal investeeriti põhivarasse 975 tuhat eurot, sealhulgas soetati 10 veokit ja 10 haagist. 2014 aastal on plaanis jätkata masinapargi uuendamist, kuid väiksemas mahus kui 2013 aastal. Investeeringumäär sõltub uute pikaajaliste lepingute sõlmimisest või mittesõlmimisest.

OÜ Alpter Grupp on püüdnud vähendada oma tegevusega kaasnevaid keskkonnamõjusid soetades uusi veokeid ja haagiseid, mis vastavad vähemalt EURO5 nõuetele. 2013 soetati juurde uue põlvkonna EURO6 nõuetele vastav veok. Üle poole masinapargist vastab EURO5 nõuetele.

Parema analüüsi saamiseks, töötaja korraldamiseks ning autojuhtide töö- ja puhkeaja kontrolli võeti kasutusele autojuhtide töö- ja puhkeaja programm Tahhoscán.

Tulud, kulud ja kasum ning peamised finantssuhtarvud

2013. aasta müügitulu oli 7,29 miljonit eurot, millest põhitegevusala – transporditeenuste osutamise müügitulu moodustas 97,25 % ehk 7,1 miljonit eurot. Võrreldes 2012. aastaga on müügitulu vähenenud 5,7%. Majandusaasta müügitulust moodustas müük Eestis 53% ning välisriikides 47%. Muud äritulud olid majandusaastal summas 120 tuhat eurot ja finantstulud olid 43 tuhat eurot.

OÜ Alpter Grupp teenis majandusaastal kasumit 260 tuhat eurot, eelmisel majandusaastal oli kasum 557 tuhat eurot.

2013.a. olid kulud kokku 7,2 miljonit eurot, millest põhitegevusega seotud otsekulud olid 4,8 miljonit eurot, tegevus- ja üldhalduskulud 879 tuhat eurot, tööjõukulud 1,47 miljonit eurot, muud ärikulud 34 tuhat ja finantskulud 23 tuhat eurot.

Suhtarvud

<i>Periood</i>	2013	2012
Müügitulu	7 289 729	7 732 667
Müügitulu kasv	-6%	20%
Puhaskasum	259 660	557 586

Kasumi kasv (-kahanemine)	-53%	31%
Puhasrentaablus	3,6%	7,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	2
ROA	4,2%	9,7%
ROE	6%	13%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012-puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Personal

Ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt 106 töötajat. 2013.a. olid ettevõtte tööjõukulud kokku 1,47 miljonit eurot, sealhulgas töö- ja puhkusetasud 1,1 miljon ning sotsiaalmaksud 372 tuhat eurot. Osaühingul oli majandusaastal kolm juhatuse liiget, kellele aruandeaastal arvestati tasusid 39 446 eurot. Juhatuse liikmetele ei ole majandusaastal tehtud soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	815 833	651 695	2
Nõuded ja ettemaksed	2 077 630	1 928 451	3
Varud	167 735	210 789	5
Kokku käibevara	3 061 198	2 790 935	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	340 000	365 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 602	4 602	
Materiaalne põhivara	2 800 607	2 603 498	7
Immateriaalne põhivara	11 497	0	8
Kokku põhivara	3 156 706	2 973 100	
Kokku varad	6 217 904	5 764 035	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	432 853	402 533	10
Võlad ja ettemaksed	597 978	520 271	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 030 831	922 804	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	648 579	548 397	10
Kokku pikaajalised kohustused	648 579	548 397	
Kokku kohustused	1 679 410	1 471 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	15
Ülekurss	25 955	25 955	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 225 460	3 681 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 660	557 586	
Kokku omakapital	4 538 494	4 292 834	
Kokku kohustused ja omakapital	6 217 904	5 764 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	7 289 729	7 732 667	16
Muud äritulud	122 382	60 086	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 763 166	-4 829 679	18
Mitmesugused tegevuskulud	-229 141	-351 517	19
Tööjõukulud	-1 473 546	-1 365 980	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-668 297	-664 841	
Muud ärikulud	-34 196	-26 719	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	243 765	554 017	
Muud finantstulud ja -kulud	19 616	3 569	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	263 381	557 586	
Tulumaks	-3 721	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 660	557 586	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	243 765	554 017	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	668 297	664 841	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-35 291	-6 205	
Muud korrigeerimised	168 918	166 740	
Kokku korrigeerimised	801 924	825 376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 738	30 764	
Varude muutus	43 053	12 453	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 449	-199 365	
Laekunud intressid	15 177	750	
Makstud intressid	-22 730	-31 389	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 722	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 128 178	1 192 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-305 217	-310 535	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	102 000	112 150	
Antud laenud	-412 000	-1 735 000	
Antud laenude tagasimaksed	200 000	1 485 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-415 217	-447 885	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	340	4 720	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 739	-2 321	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-532 424	-646 235	
Makstud dividendid	-14 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-548 823	-643 836	
Kokku rahavood	164 138	100 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	651 695	550 810	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	164 138	100 885	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	815 833	651 695	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	24 926	25 955	2 493	3 681 874	3 735 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)				557 586	557 586
31.12.2012	24 926	25 955	2 493	4 239 460	4 292 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)				259 660	259 660
Makstud dividendid				-14 000	-14 000
31.12.2013	24 926	25 955	2 493	4 485 120	4 538 494

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alpter Grupp 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Alpter Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 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

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnati lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetus- või neto realiseerimismaksumus. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, mille määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümber-klassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- maa ei amortiseerita
- hooned ja ehitised kuni 50 aastat
- masinad ja seadmed 4-20 aastat
- inventar 2-4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine ning amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibeara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, võetud laene, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantkohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantkohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisa nr 14.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. OÜ Alpter Grupp seotud osapooled on samadele olulise osalusega eraisikutest omanikele kuuluvad ettevõtted. Seotud osapoolte kohta on toodud informatsioon lisa nr 22.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha valuutakassas	2 895	3 507
Sularaha kassas	10 301	19 178
Arvelduskontod	802 637	629 010
Kokku raha	815 833	651 695

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	958 637	958 637		
Ostjatelt laekumata arved	964 306	964 306		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 669	-5 669		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 442	2 442		
Muud nõuded	1 208 211	1 008 211	200 000	
Laenunõuded	1 136 382	936 382	200 000	
Intressinõuded	71 829	71 829		
Ettemaksed	92 020	92 020		
Tulevaste perioodide kulud	91 762	91 762		
Muud makstud ettemaksed	258	258		
Muud nõuded	156 320	16 320	140 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 417 630	2 077 630	340 000	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	940 388	940 388		
Ostjatelt laekumata arved	974 416	974 416		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 028	-34 028		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	106		
Muud nõuded	1 086 029	886 029	200 000	
Laenunõuded	1 039 382	839 382	200 000	
Intressinõuded	46 647	46 647		
Ettemaksed	79 950	79 950		
Tulevaste perioodide kulud	79 950	79 950		
Muud nõuded	186 978	21 978	165 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 293 451	1 928 451	365 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	964 306	974 416
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 669	-34 028
Kokku nõuded ostjate vastu	958 637	940 388
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-34 028	-34 028
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 669	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	34 028	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-5 669	-34 028

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	157 436	148 664
Valmistoodang	410	2 168
TIR-id, teeload	410	2 168
Oma veoautode tarbeks varutud diislikütus	9 630	54 851
Müügiootel põhivara	0	5 106
AdBlue ladu	259	0
Kokku varud	167 735	210 789

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		19 940	0	33 909
Üksikisiku tulumaks		31 705	0	29 748
Erisoodustuse tulumaks		67	0	0
Sotsiaalmaks		60 629	0	57 115
Kohustuslik kogumispension		2 347	0	2 031
Töötuskindlustusmaksed		5 267	0	6 015
Ettemaksukonto jääk	2 442		106	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 442	119 955	106	128 818

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011							
Soetusmaksumus	86 920	4 839 781	22 089	165 000	0	165 000	5 113 790
Akumuleeritud kulum	-60 440	-2 489 061	-14 949	0	0	0	-2 564 450
Jääkmaksumus	26 480	2 350 720	7 140	165 000	0	165 000	2 549 340
Ostud ja parendused	0	1 012 819	12 011	-165 000	1 500	-163 500	861 330
Amortisatsioonikulu	-13 680	-729 559	-5 992	0	0	0	-749 231
Varasemate allahindluste tühistamised	0	84 390	0	0	0	0	84 390
Müügid	0	-544 383	0	0	0	0	-544 383
Muud muutused	0	402 422	-370	0	0	0	402 052
31.12.2012							
Soetusmaksumus	86 920	5 251 885	33 518	0	1 500	1 500	5 373 823
Akumuleeritud kulum	-74 120	-2 675 476	-20 729	0	0	0	-2 770 325
Jääkmaksumus	12 800	2 576 409	12 789	0	1 500	1 500	2 603 498
Ostud ja parendused		958 805	4 922		-1 500	-1 500	962 227
Amortisatsioonikulu	-12 800	-680 378	-6 830				-700 008
Varasemate allahindluste tühistamised		31 764					31 764
Müügid		-364 338					-364 338
Ümberklassifitseerimised		-18 000					-18 000
Ümberklassifitseerimine varudega		-18 000					-18 000
Muud muutused		285 497	-33				285 464
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	5 432 131	23 015		0	0	5 455 146
Akumuleeritud kulum	0	-2 642 372	-12 167		0	0	-2 654 539
Jääkmaksumus	0	2 789 759	10 848		0	0	2 800 607

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	102 000	112 150
Transpordivahendid	102 000	112 150
Kokku	102 000	112 150

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	787	10 762	11 549
Amortisatsioonikulu	-52		-52
31.12.2013			
Soetusmaksumus	787	10 762	11 549
Akumuleeritud kulum	-52	0	-52
Jääkmaksumus	735	10 762	11 497

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	1 081 432	432 853	648 579		2,76	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	1 081 432	432 853	648 579				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	950 930	402 533	548 397		3,79%	EUR	2016
Kapitalirendikohustused kokku	950 930	402 533	548 397				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	1 830 637	1 436 362
Kokku	1 830 637	1 436 362

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 081 432	432 853	648 579		9
Laenukohustused kokku	1 081 432	432 853	648 579		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	0	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	950 930	402 533	548 397		9
Laenukohustused kokku	950 930	402 533	548 397		

OÜ Alpter Grupp töötajatele on väljastatud 2 määratud tagasimaksega krediitkaarti, millega makstakse peamiselt lähetuskulusid. Krediitkaartide limiit on 6391,16 eurot

Kapitalirendi kohta on toodud info lisas nr.9

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	356 469	356 469			12
Võlad töövõtjatele	106 108	106 108			13
Maksuvõlad	119 955	119 955			6
Muud viitvõlad	15 446	15 446			
Kokku võlad ja ettemaksed	597 978	597 978			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	277 420	277 420			12
Võlad töövõtjatele	96 771	96 771			13
Maksuvõlad	128 818	128 818			6
Muud võlad	17 262	17 262			
Muud viitvõlad	17 262	17 262			
Kokku võlad ja ettemaksed	520 271	520 271			

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele Eestis	284 700	153 785
Võlad tarnijatele välismaal	71 769	123 635
Kokku võlad tarnijatele	356 469	277 420

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	69 463	57 324
Puhkusetasude kohustus	36 645	39 447
Kokku võlad töövõtjatele	106 108	96 771

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 543 244	3 349 173
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	941 875	890 287
Tulumaksumäär 21/79		
Kokku tingimuslikud kohustused	4 485 119	4 239 460

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	2	2
Põhikirja kohaselt on OÜ Alpter Grupp miinimumkapital 24 926 eurot ja maksimumkapital 99 704 eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 892 087	4 229 493
Leedu	29 152	22 981
Läti	44 379	309 379
Poola	3 388	6 621
Prantsusmaa	70 371	37 882
Holland	205 048	123 576
Taani	20 389	30 460
Hispaania	149 885	116 779
Soome	126 231	91 237
Saksamaa	876 852	955 659
Belgia	19 030	52 345
Tšehhi	25 658	33 528
Ungari	6 980	8 098
Austria	15 260	20 295
Slovakkia	0	2 425
Portugal	0	750
Itaalia	127 555	32 008
Luksemburg	0	9 073
Rootsi	825	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 613 090	6 082 589
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 580 864	1 511 813
Šveits	92 775	138 265
Ukraina	3 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 676 639	1 650 078
Kokku müügitulu	7 289 729	7 732 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maanteetransport	7 089 322	6 798 610
Veokite ja haagiste müük	3 000	153 770
Sõiduautode rent	16 062	18 631
Tööjõu rent	6 869	19 186
Kaevandamine	145 115	708 280
Muud	29 361	34 190
Kokku müügitulu	7 289 729	7 732 667

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	35 291	6 205
Kasum valuutakursi muutustest	1 128	421
Trahvid, viivised ja hüvitised	68 989	33 297
Käibemaksutagastus välismaalt	16 287	12 979
Muud	687	7 184
Kokku muud äritulud	122 382	60 086

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	56 126	252 487
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	155 770
Energia	2 721 274	2 649 472
Kütus	2 721 274	2 649 472
Alltöövõtutööd	263 356	173 330
Varuosad, materjalid, abivahendid	543 450	528 008
Lähetuskulud	317 744	300 846
Tee- ja transiidiload,-maksud, CEMT jms	264 976	237 606
Remont ja hooldus	220 871	194 986
Kindlustus	88 243	77 494
Laevapiletid	97 703	98 606
Rendikulud	136 793	92 073
Muud	52 630	69 001
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 763 166	4 829 679

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	23 231	21 477
Energia	13 683	13 984
Elektrienergia	5 077	4 615
Soojusenergia	1 253	1 386
Kütus	7 353	7 983
Mitmesugused bürookulud	8 577	9 626
Lähetuskulud	7 573	8 068
Koolituskulud	1 502	3 309
Riiklikud ja kohalikud maksud	31 194	31 263
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 215
Sidekulud	14 703	17 456
Teenustasud	76 625	197 192
Kindlustuskulud	15 180	13 835
Hooldus-ja remondikulud	25 050	20 669
Valvekulud	1 047	1 047
Reklaamikulud	3 533	2 109
Tööriided ja jalanõud	5 805	3 152
Muud	1 438	3 115
Kokku mitmesugused tegevuskulud	229 141	351 517

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 101 820	1 017 043
Sotsiaalmaksud	371 726	348 937
Kokku tööjõukulud	1 473 546	1 365 980
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	106	98

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	17 271	21 300
Kahjum valuutakursi muutustest	1 715	1 425
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 731	1 604
Muud	7 479	2 390
Kokku muud ärikulud	34 196	26 719

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 056 739	149 753	946 508	51 332

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	719 861	18 679	272 000	185 000	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	659 345	97 743	1 720 000	1 515 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	39 446	41 659

OÜ Alpter Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks samadele omanikele kuuluvad ettevõtted.

Nõuded seotud osapoolte vahel bilansipäeva seisuga koosneb laenudest koos intressidega summas 1 048 481 eurot ja laekumata arvetest summas 8 258 eurot.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindluseid ei ole teostatud.

Juhatause liikmetele ei ole majandusaastal tehtud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2014

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR PARV	Juhatuse liige	30.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ALPTER GRUPP osanikele

Oleme auditeerinud osaühing ALPTER GRUPP raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5-21, 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate 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, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika 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 ALPTER GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

03.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	03.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 225 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 660
Kokku	4 485 120

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	7089322	97.25%	Jah
Killustiku tootmine	08122	145115	1.99%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	29361	0.40%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	16062	0.22%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	6869	0.09%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	3000	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaasik	37107102730		12463 EUR
Kaimo Kaasik	37212142740		12463 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7300055
Faks	+372 7300051
E-posti aadress	info@alpter.ee
Veebilehe aadress	www.alpter.ee