

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing ALPTER GRUPP

registrikood: 10224321

tänava/talu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tõrvandi alevik

vald: Ülenurme vald

postisihtnumber: 61701

maakond: Tartu maakond

telefon: 372 7300 050

faks: 372 7300 051

e-posti aadress: info@alpter.ee

veebilehe aadress: www.alpter.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Ettemaksed	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 16 Osakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad	22

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusvaldkond, teenuste grupid ja kavandatavad muudatused

Osaühing Alpter Grupp asutati 19.06.1997.a. Alates 1999. aastast tegeleme rahvusvahelise ja Eesti-sisese transporditeenuse osutamisega. Rahvusvahelise transpordi põhisuundadeks on Euroopa Liidu riigid ja 2005. aastast ka Venemaa. Rahvusvahelisi vedusid teostame külmik-, tent- ja konteinerveohaagistega veokitega. Peamiselt veame toidu-, ehitus- ja tööstuskaupu, turvast ning saematerjali. Eesti-sisese transporditeenuse osutamiseks on meil 21 veoautot tent- ja sihtotstarbeliste (hakkeveo) haagistega, millega veetakse peamiselt puiste-, ehitus- ja puitmaterjale.

Olulised sündmused majandusaastal ja eeldatavad arengusuunad

Järgmiseks majandusaastaks on planeeritud jätkuvalt kulude kokkuvõtte ja käibetaseme säilitamine. Otsime aktiivselt uusi veosuundi ning püüame muuta oma töökorraldust ja logistikat efektiivsemaks.

Möödunud perioodidel olnud tööjõupuudus on pöördunud tööjõu ülepakkumiseks, mis võimaldab meil tööjõukulude kokkuvõtte.

Investeeringud ja tegevusega kaasnevad keskkonnamõjud

2009. aastal investeeriti põhivarasse 5,9 miljonit krooni, sealhulgas soetati 11 haagist, 3 veokit ja 1 sõiduauto. Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata masinapargi uuendamist ning veolepingust tulenevalt investeerida spetsiaaltehnikasse.

OÜ Alpter Grupp on püüdnud vähendada oma tegevusega kaasnevaid keskkonnamõjusid soetades uusi veokeid, mis vastavad EURO5 nõuetele. Enamus olemasolevaid veokeid ja haagiseid vastavad vähemalt EURO3 nõuetele.

Tulud, kulud ja kasum ning peamised finantssuhtarvud

2009. aasta müügitulu oli 51,9 miljonit krooni, millest põhitegevusala – transporditeenuste osutamise müügitulu moodustas 99 % ehk 51,7 miljonit krooni. Võrreldes 2008. aastaga on transporditeenuste osutamise müügitulu vähenenud 29,5%. Majandusaasta müügitulust moodustas teenuste müük 99% ja muu müük 1% ning müük Eestis 56% ning välisriikides 44%. Muud äritulud olid majandusaastal summas 0,9 miljonit krooni ja finantstulud olid 0,3 miljonit krooni.

2009.a. kulud olid kokku 51,4 miljonit krooni, millest põhitegevusega seotud otsekulud 32,8, tegevus- ja üldhalduskulud 16,6, muud ärikulud 1,3, finantskulud 0,7 ning tulumaksu kulu 0,01 miljonit krooni.

Periood	2009	2008
Müügitulu	51 903 780	82 613 584
Müügitulu kasv	-37%	12%
Puhaskasum	1 821 781	683 221
Kasumi kasv (-kahanemine)	167%	-92%
Puhasrentaablus	4%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2
ROA	3%	1%
ROE	4%	1,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009-puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

$ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

$ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Personal

Ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt 66 töötajat. 2009.a. olid ettevõtte tööjõukulud kokku 9,43 miljonit krooni, sealhulgas töö- ja puhkusetasud 7,04 ning sotsiaalmaksud 2,40 miljonit krooni. Osaühingul oli majandusaastal kolm juhatuse liiget, kellele aruandeaastal arvestati tasusid 724 680 krooni. Juhatuse liikmetele ei ole majandusaastal tehtud soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Alpter Grupp juhatus deklareerib oma vastutust 2009. aasta (periood 01.01.2009 - 31.12.2009) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Alpter Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ Alpter Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Kaimo Kaasik

juhatuse liige

29.06.2010

Kaido Kaasik

juhatuse liige

29.06.2010

Alar Parv

juhatuse liige

29.06.2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	320 909	448 300	2
Nõuded ja ettemaksed	28 212 760	26 949 770	3,4,5,6
Varud	828 466	279 837	7
Kokku käibevara	29 362 135	27 677 907	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	8 500 000	11 500 000	8
Kinnisvarainvesteeringud	72 000	72 000	9
Materiaalne põhivara	28 272 285	29 331 591	9
Kokku põhivara	36 844 285	40 903 591	
Kokku varad	66 206 420	68 581 498	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 092 887	7 118 809	10,11
Võlad ja ettemaksed	6 623 422	7 656 864	12,13,14,15
Kokku lühiajalised kohustused	11 716 309	14 775 673	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 407 668	8 505 163	10
Kokku pikaajalised kohustused	7 407 668	8 505 163	
Kokku kohustused	19 123 977	23 280 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	390 000	390 000	16
Ülekurss	406 110	406 110	
Kohustuslik reservkapital	39 000	39 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 425 552	43 782 331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 781	683 221	
Kokku omakapital	47 082 443	45 300 662	
Kokku kohustused ja omakapital	66 206 420	68 581 498	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	51 903 780	82 613 584	17
Muud äritulud	1 015 713	1 603 492	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 813 183	-62 401 398	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 290 719	-2 308 955	20
Tööjõukulud	-9 435 824	-8 968 668	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 397 144	-8 877 651	9
Muud ärikulud	-760 987	-331 445	22
Ärikasum (-kahjum)	2 221 636	1 328 959	
Finantstulud ja -kulud	-389 222	-550 042	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 832 414	778 917	
Tulumaks	-10 633	-95 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 781	683 221	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 221 636	1 328 959	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 397 144	8 877 651	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-326 223	-687 168	
Muud korrigeerimised	1 268 427	3 017 609	
Kokku korrigeerimised	6 339 348	11 208 092	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 739 270	5 602 805	
Varude muutus	-548 629	3 068 094	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-833 441	737 148	
Laekunud intressid	311 139	33 580	
Makstud intressid	-693 875	-823 217	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-95 696	
Kokku rahavood äritegevusest	5 046 275	21 059 765	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 595 765	-1 892 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	982 959	700 857	
Antud laenud	-9 421 355	-48 564 903	
Antud laenude tagasimaksed	12 318 802	32 285 544	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 284 641	-17 470 502	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 465 895	2 724 883	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 695 919	-73 267	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 188 284	-7 691 775	
Makstud dividendid	-40 000	-360 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 458 308	-5 400 159	
Kokku rahavood	-127 392	-1 810 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	448 300	2 259 196	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127 391	-1 810 896	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	320 909	448 300	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	390 000	406 110	39 000	44 142 331	44 977 441
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	390 000	406 110	39 000	44 142 331	44 977 441
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				683 221	683 221
Makstud dividendid				-360 000	-360 000
31.12.2008	390 000	406 110	39 000	44 465 552	45 300 662
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				1 821 781	1 821 781
Makstud dividendid				-40 000	-40 000
31.12.2009	390 000	406 110	39 000	46 247 333	47 082 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alpter Grupp 2009. 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 Eesti kroonides.

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. Investeeringu- 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega 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. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate 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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 tootmistoote 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 õiglasest 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 ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 10 000 krooni 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.

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 kulumi.

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 leitatavast 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.

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

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

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Alpter Grupp seotud osapooled on samadele olulise osalusega eraisikutest omanikele kuuluvad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	46 575	94 150
Arvelduskontod	169 187	233 087
Raha teel	0	55 310
Sularaha valuutakassas	105 147	65 753
Kokku raha	320 909	448 300

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 216 594	6 239 198	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 082	84 929	
Muud nõuded	19 617 801	20 318 178	5
Ettemaksed	360 283	307 465	6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	28 212 760	26 949 770	

Täiendav informatsioon seotud osapoolte nõuete kohta on toodud lisa nr 23 (Seotud osapooled).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	8 735 148	6 344 757
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-518 554	-105 559
Kokku nõuded ostjate vastu	8 216 594	6 239 198
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	105 559	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	412 995	105 559
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	518 554	105 559

Täiendav informatsioon seotud osapoolte nõuete kohta on toodud lisas nr 23 (Seotud osapooled).

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	19 456 912	19 456 912		
Intressinõuded	23 784	23 784		
Muud nõuded	137 105	137 105		
Kokku muud nõuded	19 617 801	19 617 801		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	19 699 359	19 699 359		
Intressinõuded	257 138	257 138		
Muud nõuded	361 681	361 681		
Kokku muud nõuded	20 318 178	20 318 178		

Laenu- ja intressinõuded on juhatuse liikmega seotud ettevõtete vastu.

Bilansipäeva seisuga kehtivata laenulepingute tagasimaksetähtajad on kuni 2013. Laenulepingute intressimäär majandusaastal oli 0%.

Intressimäär, mille suurus lepatakse kokku hiljemalt 31.12.2010, määratakse alates 01.01.2011.

Ettevõtte laenunõuded on Eesti kroonides, alusvaluutaks on euro.

Täiendav informatsioon seotud osapoolte nõuete kohta on toodud lisas nr 23 (Seotud osapooled).

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	360 283	360 283		
Kokku ettemaksed	360 283	360 283		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	307 465	307 465		
Kokku ettemaksed	307 465	307 465		

Ettemaksed teenuste eest sisaldab kindlustusmakseid järgneva aasta eest, ettemakseid ajakirjanduse eest ja ettemakstud teemakse.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	93 117	77 773
Oma veoautode tarbeks varutud diislikütus	655 452	122 167
Müügigootel põhivara	79 897	79 897
Kokku varud	828 466	279 837

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Pikaajalised nõuded	4 500 000	4 500 000
Pikaajaline laen	4 000 000	7 000 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	8 500 000	11 500 000

Pikaajalised finantsinvesteeringud on juhatuse liikmega seotud ettevõtete vastu.

Bilansipäeva seisuga kehtivata laenulepingute tagasimaksetähtajad on kuni 2014. Laenulepingute intressimäär majandusaastal oli 0%. Intressimäär, mille suurus lepitakse kokku hiljemalt 31.12.2010, määratakse alates 01.01.2011.

Ettevõtte laenuõuded on Eesti kroonides.

Täiendav informatsioon seotud osapoolte nõuete kohta on toodud lisa nr 23 (Seotud osapooled).

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007				
Soetusmaksumus	1 360 000	46 636 253	783 120	48 779 373
Akumuleeritud kulum	-209 445	-19 576 251	-477 108	-20 262 804
Jääkmaksumus	1 150 555	27 060 002	306 012	28 516 569
Ostud ja parendused	0	9 831 661	0	9 831 661
Amortisatsioonikulu	-94 056	-4 441 005	-156 590	-4 691 651
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-4 186 000	0	-4 186 000
Müügid	0	-62 704	29 050	-33 654
Muud muutused	0	-69 402	-35 932	-105 334
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 360 000	54 940 986	693 991	56 994 977
Akumuleeritud kulum	-303 501	-26 808 434	-551 451	-27 663 386
Jääkmaksumus	1 056 499	28 132 552	142 540	29 331 591
Ostud ja parendused	0	5 887 496	0	5 887 496
Amortisatsioonikulu	-214 056	-3 126 807	-89 282	-3 430 145
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 967 000	0	-1 967 000
Müügid	0	-502 624	168 435	-334 189
Muud muutused	0	-1 039 508	-175 960	-1 215 468
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 360 000	54 617 565	480 031	56 457 596
Akumuleeritud kulum	-517 557	-27 233 456	-434 298	-28 185 311
Jääkmaksumus	842 443	27 384 109	45 733	28 272 285

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas	2009	2008
Masinad ja seadmed	967 959	695 357
Transpordivahendid	967 959	650 857
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	7 500
Muud masinad ja seadmed	0	37 000
Muu materiaalne põhivara	15 000	5 500
Kokku	982 959	700 857

Kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumusega 72 000 krooni hoiab ettevõtte turuväärtuse kasvu eesmärgil, seda ei kasutata enda majandustegevuses ega rendita välja.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kasutuses olev arvelduskrediit	927 334	927 334		
Kasutatud krediitkaardi summa	4 778	4 778		
Lühiajalised laenud kokku	932 112	932 112		
Pikaajalised laenud kokku	504 000	0	504 000	
Kapitalirendikohustused kokku	11 064 443	4 160 775	6 903 668	
Laenukohustused kokku	12 500 555	5 092 887	7 407 668	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Kasutuses olev arvelduskrediit	2 652 238	2 652 238		
Kasutatud krediitkaardi summa	13 898	13 898		
Lühiajalised laenud kokku	2 666 136	2 666 136		
Kapitalirendikohustused kokku	12 957 836	4 452 673	8 505 163	
Laenukohustused kokku	15 623 972	7 118 809	8 505 163	

Ettevõtte on 09.08.2000.a. AS-ga Hansapank sõlmitud arvelduskrediidi leping limiidiga 3 500 000 krooni, intresimääraga 7 % aastas ja kasutamistähtajaga kuni 23.03.2009.a.

OÜ Alpter Grupp töötajatele on väljastatud 2 määratud tagasimaksega krediitkaarti, millega makstakse peamiselt lähetuskulusid.

Mõlema krediitkaardi limiit on 100 000 krooni.

Pikaajalisteks laenudeks on laenud osanikelt ja teistelt ettevõtetelt. Bilansipäeva seisuga kehtivata laenulepingute tagasimaksetähtajad on kuni 2014. Laenulepingute intressimäär majandusaastal oli 0%.

Kapitalirendi kohta on toodud informatsioon lisas nr. 11.

Laenude alusvaluutat on Eesti kroon ja euro.

Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	11 064 443	4 160 775	6 903 668	
Kapitalirendikohustused kokku	11 064 443	4 160 775	6 903 668	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	12 957 836	4 452 673	8 505 163	
Kapitalirendikohustused kokku	12 957 836	4 452 673	8 505 163	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	14 641 738	14 641 738
31.12.2008	17 581 711	17 581 711

Kapitalirendilepingute keskmine intressimäär majandusaastal oli 5,52% ja 2008.a. 4,78%. Bilansipäeva seisuga kehtivate kapitalirendilepingute tagasimaksetähtajad on vahemikus 15.01.2009 kuni 28.02.2014.

Kõiki ettevõtte laenukohustusi tasutakse Eesti kroonides, alusvaluutaks on euro.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 727 473	5 686 044	13
Võlad töövõtjatele	555 991	788 654	14
Maksuvõlad	1 230 023	948 738	15
Muud võlad	109 935	233 428	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 623 422	7 656 864	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele Eestis	4 103 517	4 995 967
Võlad tarnijatele välismaal	623 956	690 077
Kokku võlad tarnijatele	4 727 473	5 686 044

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Bilansipäevaks väljateenitud töötasu	484 481	385 156
Puhkusetasude reserv	71 510	403 498
Kokku võlad töövõtjatele	555 991	788 654

Lisa 15 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 202
Käibemaks	0	220 799	0	114 753
Üksikisiku tulumaks	0	299 338	0	252 551
Sotsiaalmaks	0	641 591	0	544 281
Kohustuslik kogumispension	0	11 851	0	19 234
Töötuskindlustusmaksed	0	56 444	0	14 717
Ettemaksukonto jääk	651		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	651	1 230 023	0	948 738

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	390 000	390 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Põhikirja kohaselt on OÜ Alpter Grupp miinimumkapital 390 000 krooni ja maksimumkapital 1 560 000 krooni.		
Majandusaastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 40 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 10 633 krooni. 2008.a. maksti osanikele välja dividende summas 360 000 krooni, millega kaasnes tulumaksukulu summas 95 696 krooni.		

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 449 348	40 143 947
Leedu	102 505	854 334
Läti	315 645	698 368
Poola	1 692 427	129 290
Prantsusmaa	839 075	390 580
Holland	1 197 076	1 461 580
Taani	1 697 783	2 514 397
Hispaania	2 048 473	2 855 362
Soome	720 243	556 500
Saksamaa	6 588 506	7 788 800
Rootsi	96 057	665 950
Belgia	166 364	96 785
Tšehhi	231 451	98 000
Ungari	484 263	14 000
Muud Euroopa Liidu riigid	0	408 300
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	44 629 216	58 676 193
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	6 204 292	22 432 721
Šveits	838 000	1 504 670
Serbia	232 272	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	7 274 564	23 937 391
Kokku müügitulu	51 903 780	82 613 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Maanteetransport	51 735 453	63 572 387
Varuosade ja abimaterjalide müük	59 104	1 038 923
Remonditeenus	5 675	67 176
Veokite ja haagiste rent	0	17 244 150
Muud	103 548	690 948
Kokku müügitulu	51 903 780	82 613 584

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	181 532
Kasum materiaalse põhivara müügist	326 223	687 168
Kasum valuutakursi muutustest	107 753	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	579 395	187 369
Muud	2 342	547 423
Kokku muud äritulud	1 015 713	1 603 492

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	1 951 246
Energia	17 268 554	18 784 855
Kütus	17 268 554	18 784 855
Transpordikulud	4 016 231	28 332 811
Varuosad, materjalid, abivahendid	4 508 491	4 909 287
Lähetuskulud	2 309 975	3 820 456
Tee- ja transiidiload,-maksud, CEMT jms	2 186 484	1 621 003
Remont ja hooldus	1 905 410	2 087 372
Kindlustus	584 794	572 471
Muud	33 244	321 897
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 813 183	62 401 398

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	168 789	204 211
Energia	249 674	346 713
Elektrienergia	54 116	47 592
Soojusenergia	20 983	9 090
Kütus	174 575	290 031
Mitmesugused bürookulud	106 359	131 503
Lähetuskulud	186 298	509 939
Koolituskulud	16 665	34 555
Riiklikud ja kohalikud maksud	328 476	386 723
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	518 554	0
Sidekulud	262 568	348 447
Teenustasud	146 494	125 950
Kindlustuskulud	134 659	97 035
Hooldus-ja remondikulud	68 529	61 350
Valvekulud	16 384	20 907
Reklaamikulud	23 511	41 622
Muud	63 759	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 290 719	2 308 955

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	7 039 320	6 731 423
Sotsiaalmaksud	2 396 504	2 237 245
Kokku tööjõukulud	9 435 824	8 968 668
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	63

Lisa 22 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	723 430	3 000
Kahjum valuutakursi muutustest	20 848	79 896
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 278	131 428
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	105 559
Muud	14 431	11 562
Kokku muud ärikulud	760 987	331 445

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	27 998 276	263 667	31 957 677	291 259

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	93 909	3 814 948	7 304 541	4 158 276

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	724 680	724 680

OÜ Alpter Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks samadele omanikele kuuluvad ettevõtted OÜ Alpter Invest, OÜ Alpter T.Ü.V. ja OÜ Truck Trading Estonia. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindluseid ei ole teostatud.

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on järgmine:

	31.12.2009	31.12.2008
Ettevõtte jaotamata kasum	46 247 333	44 465 552
Võimalik dividendidena välja maksta	36 535 393	35 127 786
Tulumaksu määr	21/79	21/79
Tulumaks	9 711 940	9 337 766

Aruande elektroonilised kinnitused

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kristina Vaigla	Sisestaja	29.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ALPTER GRUPP osanikele

Oleme auditeerinud osaühing ALPTER GRUPP raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, 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 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühing ALPTER GRUPP finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

29. juuni 2010. a.

Kaire Metsoja

Vandeaudiitor

Vandeaudiitori nr. 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Kitsas 8, 51003 Tartu

Audiitorettevõtja tegevusloa nr. 72 (1.03.2007)

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 425 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 821 781
Kokku	46 247 333
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 247 333
Kokku	46 247 333
Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	51735986	99.68%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	60379	0.12%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	50800	0.10%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	35840	0.07%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	12000	0.02%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	5675	0.01%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	3100	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaasik	37107102730	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	195000 EEK
Kaimo Kaasik	37212142740	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	195000 EEK

Sidevahendid

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