

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing ALT ESTEX GRUPP

registrikood: 10620689

tänava/talu nimi, Kadaka tee 84 A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6509810, +372 5032657

faks: +372 6509811

e-posti aadress: aeg@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Alt Estex Grupp OÜ jätkab kinnisvara haldamisega ja ruumide üürile andmisega, samuti metsakinnistute hooldamisega. Aruandeaastal toimus majanduse taaselavnemine.

järgnevatel aastatel jätkatakse arendustegevusega kinnisvaraturul, samuti on plaanis tegeleda ka lepingulistel alustel metsa hoolduse ja küttematerjali tootmisega .

raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi ei ole.

2014a töötajaid ei olnud ja juhatuse liige tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	3 842	13 231
Nõuded ja ettemaksed	43 107	50 264
Varud	9 800	0
Kokku käibevara	56 749	63 495
Põhivara		
Materiaalne põhivara	43 169	365 471
Kokku põhivara	43 169	365 471
Kokku varad	99 918	428 966
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	32 218	50 885
Võlad ja ettemaksed	0	1 402
Kokku lühiajalised kohustused	32 218	52 287
Kokku kohustused	32 218	52 287
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	0	134 214
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 653	239 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 765	-39
Kokku omakapital	67 700	376 679
Kokku kohustused ja omakapital	99 918	428 966

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	38 995	68 812
Muud äritulud	11 792	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 134	-28 021
Mitmesugused tegevuskulud	-23 518	-30 363
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 827	-7 623
Muud ärikulud	-146 073	-2 804
Kokku ärikasum (-kahjum)	-174 765	1
Intressikulud	0	-40
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-174 765	-39
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 765	-39

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-174 765	1
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 827	7 623
Muud korrigeerimised	94 932	0
Kokku korrigeerimised	140 759	7 623
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 485	4 179
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	1 244
Makstud intressid	0	-40
Muud rahavood äritegevusest	23 807	0
Kokku rahavood äritegevusest	286	13 007
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-40 800
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 662	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 662	-40 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-21 337	-62 262
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	20 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 337	-42 262
Kokku rahavood	-9 389	-70 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 231	83 286
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 389	-70 055
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 842	13 231

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	134 214	239 692	376 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-39	-39
31.12.2013	2 556	256	134 214	239 653	376 679
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	134 214	239 653	376 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-174 765	-174 765
Muutused reservides			-134 214		-134 214
31.12.2014	2 556	256	0	64 888	67 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alt Estex Grupp OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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. Alt Estex Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

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 järgnevatel perioodides.

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 475	1 027
Pangad	2 367	12 204
Kokku raha	3 842	13 231

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 739	3 739
Muud nõuded	28 612	28 612
Laenunõuded	28 612	28 612
Intressinõuded	0	0
Dividendinõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	10 756	10 756
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	10 756	10 756
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 107	43 107
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	755	755
Ostjatelt laekumata arved	755	755
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 267	1 267
Muud nõuded	32 370	32 370
Laenunõuded	32 370	32 370
Ettemaksed	15 872	15 872
Tulevaste perioodide kulud	15 299	15 299
Muud makstud ettemaksed	573	573
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 264	50 264

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	3 739		497
Ettemaksukonto jääk			770
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 739	0	1 267

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	315 000	315 000	55 499	40 799	40 799	411 298
Akumuleeritud kulum	0	0	-45 827	0	0	-45 827
Jääkmaksumus	315 000	315 000	9 672	40 799	40 799	365 471
Amortisatsioonikulu			-7 302			-7 302
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-315 000	-315 000				-315 000
31.12.2014						
Soetusmaksumus	0	0	55 499	40 799	40 799	96 298
Akumuleeritud kulum	0	0	-53 129	0		-53 129
Jääkmaksumus	0	0	2 370	40 799	40 799	43 169

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	32 218	32 218		
Lühiajalised laenud kokku	32 218	32 218		
Laenukohustused kokku	32 218	32 218		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	50 885	50 885		
Lühiajalised laenud kokku	50 885	50 885		
Laenukohustused kokku	50 885	50 885		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 272	1 272
Saadud ettemaksed	130	130
Muud saadud ettemaksed	130	130
Kokku võlad ja ettemaksed	1 402	1 402

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 995	68 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 995	68 812
Kokku müügitulu	38 995	68 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	38 995	68 812
Kokku müügitulu	38 995	68 812

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmusi ei toimunud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing ALT ESTEX GRUPP (registrikood: 10620689) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDRIK RAUN	Juhatuse liige	06.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 765
Kokku	64 888

Otsustati kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 765
Kokku	64 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	29310	75.16%	Jah
Küttepude tootmine	02202	9685	24.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endrik Raun	36512120216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6509810
Faks	+372 6509811
Mobiiltelefon	+372 5032657
E-posti aadress	aeg@neti.ee