

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing ALTRA TAVK

registrikood: 10824417

tänava/talu nimi, Estonia pst 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 5063458

faks: +372 6651614

e-posti aadress: info@altratavk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2017. aastal jätkus OÜ Altra TAVK kaubaveokorraldamise teenuste osutamise. 2017.a. oli ettevõtte käive 74 tuhat eurot (2016.a. - 135 tuhat eurot). Enamikul juhtudel moodustas ekspedeerimisteenuste eksport. Suurimaid ekspordimahu sihtriiki oli 2017.a. Gruusia.

2018.a. planeeritakse käibe kasvu ca 2% ja seda peamiselt ekspedeerimisteenuste arengu arvel.

2018 aastal investeeringuid firma arendamiseks ei planeerita.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2017.aasta	2016.aasta
Müügitulu kasv	-45%	-18%
Puhaskasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,86	3,60
ROE	-	-

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2017. \text{ aasta müügitulu} - 2016. \text{ aasta müügitulu}) / 2016. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2017. \text{ aasta puhaskasum} - 2016. \text{ aasta puhaskasum}) / 2016. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 349	15 595	2
Nõuded ja ettemaksed	27 772	78 748	3
Kokku käibevarad	65 121	94 343	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 748	2 322	5
Kokku põhivarad	1 748	2 322	
Kokku varad	66 869	96 665	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 635	23 205	
Võlad ja ettemaksed	24 416	3 005	6
Kokku lühiajalised kohustised	35 051	26 210	
Kokku kohustised	35 051	26 210	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 643	74 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 637	-6 753	
Kokku omakapital	31 818	70 455	
Kokku kohustised ja omakapital	66 869	96 665	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	73 951	134 952	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 279	-125 358	9
Mitmesugused tegevuskulud	-62 695	-6 403	10
Tööjõukulud	-7 501	-6 863	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 552	-1 929	
Muud ärikulud	-437	-1 029	
Ärikasum (kahjum)	-37 513	-6 630	
Intressikulud	-27	-74	12
Muud finantstulud ja -kulud	-1 097	-49	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 637	-6 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 637	-6 753	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Altra TAVK 2017 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. 31.12.2017 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Altra TAVK finantsseisundit ja majandustulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Altra TAVK on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvara ja finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Altra TAVK:

- (a) kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele; või
- (b) ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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 aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus hind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 192 eurot ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaega on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 30%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.
Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Finantskohustis on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Tulud

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

Intressitulu 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.

Kulud

Kulu on majandusliku kasu vähenemine aruandeperioodil vara vähenemise, ammendumise või amortisatsioonina või kohustiste tekkimisena, mille tulemusena omakapital väheneb, v.a omakapitali arvel omanikele tehtud väljamaksed. Kulused kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulused.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	31 726	15 587
Arvelduskontod	5 623	8
Kokku raha	37 349	15 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 340	11 340
Ostjatelt laekumata arved	11 340	11 340
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	38	38
Ettemaksed	16 394	16 394
Muud makstud ettemaksed	16 394	16 394
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 772	27 772
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 677	75 677
Ostjatelt laekumata arved	75 677	75 677
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58
Ettemaksed	290	290
Tulevaste perioodide kulud	290	290
Muud	2 723	2 723
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 748	78 748

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14		29	
Üksikisiku tulumaks		56		50
Sotsiaalmaks		155		142
Kohustuslik kogumispension		9		9
Ettemaksukonto jääk	24		29	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38	220	58	201

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 292	8 292	441	8 733
Akumuleeritud kulum	-7 048	-7 048	-199	-7 247
Jääkmaksumus	1 244	1 244	242	1 486
Ostud ja parendused	2 765	2 765		2 765
Muud ostud ja parendused	2 765	2 765		2 765
Amortisatsioonikulu	-1 797	-1 797	-132	-1 929
31.12.2016				
Soetusmaksumus	11 057	11 057	441	11 498
Akumuleeritud kulum	-8 845	-8 845	-331	-9 176
Jääkmaksumus	2 212	2 212	110	2 322
Ostud ja parendused			1 979	1 979
Muud ostud ja parendused			1 979	1 979
Amortisatsioonikulu	-2 212	-2 212	-341	-2 553
31.12.2017				
Soetusmaksumus	11 057	11 057	2 420	13 477
Akumuleeritud kulum	-11 057	-11 057	-672	-11 729
Jääkmaksumus	0	0	1 748	1 748

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 746	6 746
Maksuvõlad	220	220
Saadud ettemaksed	17 450	17 450
Muud saadud ettemaksed	17 450	17 450
Kokku võlad ja ettemaksed	24 416	24 416
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 804	2 804
Maksuvõlad	201	201
Kokku võlad ja ettemaksed	3 005	3 005

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	73 951	96 145
Ukraina	0	38 807
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	73 951	134 952
Kokku müügitulu	73 951	134 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	73 951	134 952
Kokku müügitulu	73 951	134 952

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	-38 279	-74 151
Logistikakulud	0	-51 207
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 279	-125 358

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-55 365	0
Kindlustus	-895	-402
Side	-618	-677
Pangakulud	-677	-960
Põhivahendi hoolduskulud	-2 424	-755
Burookulud	-647	-1 921
Kütusekulud	-1 764	-1 156
Esinduskulud	-43	-11
Muud	-262	-521
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-62 695	-6 403

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-5 640	-5 160
Sotsiaalmaksud	-1 861	-1 703
Kokku tööjõukulud	-7 501	-6 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	0	-74
Muud intressikulud	-27	0
Kokku intressikulud	-27	-74

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 097	-49
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 097	-49

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 635	23 205

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Alva Kerama Industry OÜ	12 570	euro

2016	Saadud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Alva Kerama Industry OÜ	23 205	eur

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

Osaühing ALTRA TAVK (registrikood: 10824417) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KANAITŠEV	Juhatuse liige	24.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 637
Kokku	29 006
Jaotamine	
Kokku	29 006

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	67 643
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 637
Kokku	29 006
Jaotamine	
Kokku	29 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	73951	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Kanaitšev	36011030274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6651614
Mobiiltelefon	+372 5063458
E-posti aadress	info@altratavk.ee