

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ALTRA TAVK

registrikood: 10824417

tänavatalu nimi, Estonia pst 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Intressikulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkus OÜ Altra TAVK kaubaveokorraldamise teenuste osutamise. 2016.a. oli ettevõtte käive 135 tuhat eurot (2015.a. - 164 tuhat eurot). Enamikul juhtudel moodustas ekspedeerimisteenuste eksport. Suurimaid ekspordimahu sihtriiki oli 2016.a. Gruusia.

2017.a. planeeritakse käibe kasvu ca 2% ja seda peamiselt ekspedeerimisteenuste arengu arvel.

2017 aastal investeeringuid firma arendamiseks ei planeerita.

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

	2016.aasta	2015.aasta
Müügitulu kasv	-18%	-47%
Puhaskasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,60	2,93
ROE	-	-

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2016. \text{ aasta müügitulu} - 2015. \text{ aasta müügitulu}) / 2015. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2016. \text{ aasta puhaskasum} - 2015. \text{ aasta puhaskasum}) / 2015. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 595	37 593	2
Nõuded ja ettemaksed	78 748	77 279	3
Kokku käibevarad	94 343	114 872	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 322	1 486	5
Kokku põhivarad	2 322	1 486	
Kokku varad	96 665	116 358	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 205	851	
Võlad ja ettemaksed	3 005	38 299	6
Kokku lühiajalised kohustised	26 210	39 150	
Kokku kohustised	26 210	39 150	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 396	82 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 753	-7 941	
Kokku omakapital	70 455	77 208	
Kokku kohustised ja omakapital	96 665	116 358	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	134 952	164 016	8
Muud äritulud	0	2 284	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 358	-152 673	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 403	-16 448	10
Tööjõukulud	-6 863	-3 355	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 929	-1 791	
Muud ärikulud	-1 029	0	
Ärikasum (kahjum)	-6 630	-7 967	
Intressikulud	-74	-141	12
Muud finantstulud ja -kulud	-49	167	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 753	-7 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 753	-7 941	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Altra TAVK 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Altra TAVK 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2017 on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

OÜ Altra TAVK on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

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).

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

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Altra TAVK kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku 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. Investeeringis- 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpanka 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

Finantskohustus 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).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservekapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

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.

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 osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	15 587	25 727
Arvelduskontod	8	11 866
Kokku raha	15 595	37 593

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 181	68 181
Ostjatelt laekumata arved	68 181	68 181
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	123	123
Muud nõuded	8 670	8 670
Laenunõuded	8 670	8 670
Ettemaksed	305	305
Tulevaste perioodide kulud	305	305
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 279	77 279

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29		59	
Üksikisiku tulumaks		50		45
Sotsiaalmaks		142		129
Kohustuslik kogumispension		9		8
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				0
Ettemaksukonto jääk	29		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	201	123	182

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 292	8 292	1 616	9 908
Akumuleeritud kulum	-5 390	-5 390	-1 241	-6 631
Jääkmaksumus	2 902	2 902	375	3 277
Amortisatsioonikulu	-1 658	-1 658	1 042	-616
Muud muutused			-1 175	-1 175
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 804	2 804
Maksuvõlad	201	201
Kokku võlad ja ettemaksed	3 005	3 005
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 437	11 437
Maksuvõlad	182	182
Saadud ettemaksed	26 680	26 680
Tulevaste perioodide tulud	26 680	26 680
Kokku võlad ja ettemaksed	38 299	38 299

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	96 145	107 740
Ukraina	38 807	0
Venemaa	0	52 051
Moldova	0	4 225
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	134 952	164 016
Kokku müügitulu	134 952	164 016
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	134 952	164 016
Kokku müügitulu	134 952	164 016

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	-74 151	-149 884
Logistikakulud	-51 207	-2 789
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 358	-152 673

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-20
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-7 241
Kindlustus	-402	-194
Side	-677	-914
Pangakulud	-960	-1 498
Põhivahendi hoolduskulud	-755	-4 435
Burookulud	-1 921	-87
Kütusekulud	-1 156	-937
Esinduskulud	-11	-15
Muud	-521	-1 107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 403	-16 448

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-5 160	-2 572
Sotsiaalmaksud	-1 703	-783
Kokku tööjõukulud	-6 863	-3 355
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Intressikulud (eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-74	-141
Kokku intressikulud	-74	-141

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-49	167
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-49	167

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 205	8 670

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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

Osaühing ALTRA TAVK (registrikood: 10824417) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KANAITŠEV	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 753
Kokku	67 643
Jaotamine	
Kokku	67 643

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 753
Kokku	67 643
Jaotamine	
Kokku	67 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	134952	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