

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing ALTRA TAVK

registrikood: 10824417

tänava/talu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2015. aastal jätkus OÜ Altra TAVK kaubaveokorraldamise teenuste osutamise. 2015.a. oli ettevõtte käive 164 tuhat eurot (2014.a. - 312 tuhat eurot). Enamikul juhtudel moodustas ekspedeerimisteenuste eksport. Suurimaid ekspordimahu sihtriiki oli 2015.a. Gruusia.

2016.a. planeeritakse käibe kasvu ca 2% ja seda peamiselt ekspedeerimisteenuste arengu arvel.

2016 aastal investeringuid firma arendamiseks ei planeerita.

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

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu kasv	-47%	9.6%
Puhaskasumi kasv	-	1158%
Puhasrentaablus	-	22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.93	3.10
ROE	-	81%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2015. \text{ aasta müügitulu} - 2014. \text{ aasta müügitulu}) / 2014. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2015. \text{ aasta puhaskasum} - 2014. \text{ aasta puhaskasum}) / 2014. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	37 593	9 338
Nõuded ja ettemaksed	77 279	115 312
Kokku käibevara	114 872	124 650
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 486	3 277
Kokku põhivara	1 486	3 277
Kokku varad	116 358	127 927
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	851	3 926
Võlad ja ettemaksed	38 299	37 772
Kokku lühiajalised kohustused	39 150	41 698
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 080
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 080
Kokku kohustused	39 150	42 778
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 337	13 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 941	69 123
Kokku omakapital	77 208	85 149
Kokku kohustused ja omakapital	116 358	127 927

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	164 016	312 578
Muud äritulud	2 284	402
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-152 673	-227 580
Mitmesugused tegevuskulud	-16 448	-9 143
Tööjõukulud	-3 355	-5 687
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 791	-1 725
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 967	68 845
Intressikulud	-141	-211
Muud finantstulud ja -kulud	167	489
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 941	69 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 941	69 123

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 967	68 845	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 791	1 725	
Kokku korrigeerimised	1 791	1 725	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 703	-73 481	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	527	-1 032	
Kokku rahavood äritegevusest	41 054	-3 943	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-24 298	0	
Antud laenude tagasimaksed	12 530	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 768	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	11 080	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 671	-10 751	
Makstud intressid	-141	-211	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 812	118	
Kokku rahavood	27 474	-3 825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 338	12 248	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 474	-3 825	
Valuutakursside muutuste mõju	781	915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 593	9 338	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	13 214	16 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69 123	69 123
31.12.2014	2 556	256	82 337	85 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 941	-7 941
31.12.2015	2 556	256	74 396	77 208

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Altra TAVK 2015 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 30.06.2016 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 -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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%

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	25 727	114
Arvelduskontod	11 866	9 224
Kokku raha	37 593	9 338

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	115 128	115 128
Ostjatelt laekumata arved	115 128	115 128
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92
Ettemaksed	92	92
Tulevaste perioodide kulud	92	92
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 312	115 312

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	59		42	
Üksikisiku tulumaks		45		43
Sotsiaalmaks		129		117
Kohustuslik kogumispension		8		7
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0		1 053
Ettemaksukonto jääk	64		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	123	182	92	1 220

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	8 292	8 292	1 175	9 467
Akumuleeritud kulum	-3 732	-3 732	-1 174	-4 906
Jääkmaksumus	4 560	4 560	1	4 561
Ostud ja parendused			441	441
Muud ostud ja parendused			441	441
Amortisatsioonikulu	-1 658	-1 658	-67	-1 725
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 735	34 735
Võlad töövõtjatele	1 817	1 817
Maksuvõlad	1 220	1 220
Kokku võlad ja ettemaksed	37 772	37 772

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	107 740	151 298
Venemaa	52 051	149 993
Iisrael	0	2 900
Moldova	4 225	3 813
Ukraina	0	4 574
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	164 016	312 578
Kokku müügitulu	164 016	312 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	164 016	312 578
Kokku müügitulu	164 016	312 578

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

	2015	2014
Transpordikulud	-149 884	-208 955
Logistikakulud	-2 789	-18 625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-152 673	-227 580

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	-20	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-7 241	0
Lähetuskulud	0	-740
Kindlustus	-194	-547
Side	-914	-916
Pangakulud	-1 498	-2 018
Põhivahendi hoolduskulud	-4 435	-2 361
Kanseleikulud	-87	-88
Kütusekulud	-937	-630
Esinduskulud	-15	-446
Muud	-1 107	-1 397
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 448	-9 143

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-2 572	-4 281
Sotsiaalmaksud	-783	-1 406
Kokku tööjõukulud	-3 355	-5 687
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Intressikulud (eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	-141	-211
Kokku intressikulud	-141	-211

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	167	489
Kokku muud finantstulud ja -kulud	167	489

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 670	4 222

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 298	12 530
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 080	10 575
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	2 130

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2016

Osaühing ALTRA TAVK (registrikood: 10824417) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KANAITŠEV	Juhatuse liige	02.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 941
Kokku	74 396
Jaotamine	
Kokku	74 396

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 941
Kokku	74 396
Jaotamine	
Kokku	74 396

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	164016	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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