

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing ALTRA TAVK

registrikood: 10824417

tänava/talu nimi, Õismäe tee 10-26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13511

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 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014. aastal jätkus OÜ Altra TAVK kaubaveekorraldamise teenuste osutamise. 2014.a. oli ettevõtte käive 312 tuhat eurot (2013.a. - 285 tuhat eurot). Enamikul juhtudel moodustas ekspedeerimisteenuste eksport. Suurimaid ekspordimahu sihtriiki oli 2014.a. Gruusia.

2015.a. planeeritakse käibe kasvu ca 2% ja seda peamiselt ekspedeerimisteenuste arengu arvel.

2015 aastal investeeringuid firma arendamiseks ei planeerita.

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

	2014.aasta	2013.aasta
Müügitulu kasv	9.6%	-
Puhaskasumi kasv	1158%	100%
Puhasrentaablus	22%	1,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3.10	1,35
ROE	81%	34%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2014. \text{ aasta müügitulu} - 2013. \text{ aasta müügitulu}) / 2013. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2014. \text{ aasta puhaskasum} - 2013. \text{ aasta puhaskasum}) / 2013. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 338	12 248	2
Nõuded ja ettemaksed	115 312	41 831	3
Kokku käibevara	124 650	54 079	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 277	4 561	5
Kokku põhivara	3 277	4 561	
Kokku varad	127 927	58 640	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 926	1 338	
Võlad ja ettemaksed	37 772	38 804	7
Kokku lühiajalised kohustused	41 698	40 142	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 080	2 472	
Kokku pikaajalised kohustused	1 080	2 472	
Kokku kohustused	42 778	42 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 214	7 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 123	5 495	
Kokku omakapital	85 149	16 026	
Kokku kohustused ja omakapital	127 927	58 640	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	312 578	285 103	10
Muud äritulud	402	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 580	-263 490	12
Mitmesugused tegevuskulud	-9 143	-7 707	13
Tööjõukulud	-5 687	-5 146	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 725	-1 758	
Muud ärikulud	0	-1 241	
Kokku ärikasum (-kahjum)	68 845	5 761	
Intressikulud	-211	-225	15
Muud finantstulud ja -kulud	489	-41	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 123	5 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 123	5 495	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	68 845	5 761	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 725	1 758	
Muud korrigeerimised	0	15	
Kokku korrigeerimised	1 725	1 773	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 481	25 385	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 032	-23 065	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 943	9 854	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 080	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 751	-1 286	
Makstud intressid	-211	-225	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	118	-1 511	
Kokku rahavood	-3 825	8 343	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 248	3 912	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 825	8 343	
Valuutakursside muutuste mõju	915	-7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 338	12 248	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	7 719	10 531
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 495	5 495
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Altra TAVK 2014 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 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.06.2015 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	114	663
Arvelduskontod	9 224	11 585
Kokku raha	9 338	12 248

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 466	41 466
Ostjatelt laekumata arved	41 466	41 466
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88
Ettemaksed	277	277
Tulevaste perioodide kulud	277	277
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 831	41 831

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	42		48	
Üksikisiku tulumaks		43		34
Sotsiaalmaks		117		106
Kohustuslik kogumispension		7		6
Töötuskindlustusmaksed				10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 053		962
Ettemaksukonto jääk	50		40	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	1 220	88	1 118

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	8 292	8 292	1 175	9 467
Akumuleeritud kulum	-2 074	-2 074	-1 075	-3 149
Jääkmaksumus	6 218	6 218	100	6 318
Amortisatsioonikulu	-1 658	-1 658	-99	-1 757
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu		1 286
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul		1 338
1-5 aasta jooksul		2 472

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 869	35 869
Võlad töövõtjatele	1 817	1 817
Maksuvõlad	1 118	1 118
Kokku võlad ja ettemaksed	38 804	38 804

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasu	1 817	1 817
Kokku võlad töövõtjatele	1 817	1 817

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	0	2 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	2 820
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	151 298	133 268
Valgevene	0	92 670
Venemaa	149 993	17 065
Iisrael	2 900	3 015
Moldova	3 813	0
Ukraina	4 574	36 265
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	312 578	282 283
Kokku müügitulu	312 578	285 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	312 578	247 273
Kauba müük	0	37 830
Kokku müügitulu	312 578	285 103

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	402	0
Kokku muud äritulud	402	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-37 830
Transpordikulud	-208 955	-205 259
Logistikakulud	-18 625	-20 401
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 580	-263 490

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Lähetuskulud	-740	-2 475
Kindlustus	-547	-231
Side	-916	-902
Pangakulud	-2 018	-1 824
Veoteenustekulud	0	-230
Põhivahendi hoolduskulud	-2 361	-479
Kanseleikulud	-88	-63
Kütusekulud	-630	-985
Esinduskulud	-446	-342
Muud	-1 397	-176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-9 143	-7 707

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-4 281	-3 840
Sotsiaalmaksud	-1 406	-1 306
Kokku tööjõukulud	-5 687	-5 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-211	-225
Kokku intressikulud	-211	-225

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	489	-41
Kokku muud finantstulud ja -kulud	489	-41

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

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		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 130	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing ALTRA TAVK (registrikood: 10824417) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KANAITŠEV	Management board member	24.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 123
Kokku	82 337
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 337
Kokku	82 337

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 123
Kokku	82 337
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 337
Kokku	82 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	312578	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