

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing ALTRA TAVK

registrikood: 10824417

tänavatalu nimi, Õismäe tee 10-26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13511

telefon: +372 5063458

faks: +372 6651614

e-posti aadress: altratavk@hotmail.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	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2013. aastal jätkus OÜ Altra TAVK kaubaveokorraldamise teenuste osutamise. 2013.a. oli ettevõtte käive 285 tuhat eurot (2012.a. - 373 tuhat eurot). Enamikul juhtudel moodustas ekspedeerimisteenuste eksport. Suurimaid ekspordimahu sihtriikid oli 2013.a. Gruusia ja Valgevene.

2014.a. planeeritakse käibe kasvu ca 2% ja seda peamiselt ekspedeerimisteenuste arengu arvel.

2014 aastal investeeringuid firma arendamiseks ei planeerita.

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

	2013.aasta	2012.aasta
Müügitulu kasv	-	39%
Puhaskasumi kasv	100%	-
Puhasrentaablus	1,9%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,35	1,13
ROE	34%	-

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2013. \text{ aasta müügitulu} - 2012. \text{ aasta müügitulu}) / 2012. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2013. \text{ aasta puhaskasum} - 2012. \text{ aasta puhaskasum}) / 2012. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 248	3 912	2
Nõuded ja ettemaksed	41 831	67 216	3
Kokku käibevara	54 079	71 128	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 561	6 318	5
Kokku põhivara	4 561	6 318	
Kokku varad	58 640	77 446	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 338	1 284	6
Võlad ja ettemaksed	38 804	61 869	7
Kokku lühiajalised kohustused	40 142	63 153	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 472	3 762	
Kokku pikaajalised kohustused	2 472	3 762	
Kokku kohustused	42 614	66 915	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 719	15 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 495	-7 531	
Kokku omakapital	16 026	10 531	
Kokku kohustused ja omakapital	58 640	77 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	285 103	373 144	10
Muud äritulud	0	1 127	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 490	-361 482	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 707	-11 846	12
Tööjõukulud	-5 146	-4 677	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 758	-1 828	
Muud ärikulud	-1 241	0	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 761	-5 562	
Intressikulud	-225	-328	15
Muud finantstulud ja -kulud	-41	-1 641	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 495	-7 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 495	-7 531	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 761	-5 562	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 758	1 828	
Muud korrigeerimised	15	-1 880	
Kokku korrigeerimised	1 773	-52	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 385	-48 486	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 065	30 646	
Kokku rahavood äritegevusest	9 854	-23 454	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenuade tagasimaksed	-1 286	-1 513	
Makstud intressid	-225	-328	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 511	-1 841	
Kokku rahavood	8 343	-25 295	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 912	29 808	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 343	-25 295	
Valuutakursside muutuste mõju	-7	-601	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 248	3 912	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	15 250	18 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 531	-7 531
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Altra TAVK 2013 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 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 27.06.2013 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 21/79 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 äriolukorrale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	663	2 564
Arvelduskontod	11 585	1 348
Kokku raha	12 248	3 912

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 856	66 856
Ostjatelt laekumata arved	66 856	66 856
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	98
Muud	262	262
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 216	67 216

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	48		98	
Üksikisiku tulumaks		34		28
Sotsiaalmaks		106		96
Kohustuslik kogumispension		6		6
Töötuskindlustusmaksed		10		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		962		1 053
Ettemaksukonto jääk	40			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	1 118	98	1 195

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 292	8 292	1 175	9 467
Akumuleeritud kulum	-415	-415	-905	-1 320
Jääkmaksumus	7 877	7 877	270	8 147
Amortisatsioonikulu	-1 659	-1 659	-170	-1 829
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 286	1 841
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 338	1 284
1-5 aasta jooksul	2 472	3 762

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	58 857	58 857		
Võlad töövõtjatele	1 817	1 817		
Maksuvõlad	1 195	1 195		
Kokku võlad ja ettemaksed	61 869	61 869		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasu	1 817	1 817
Kokku võlad töövõtjatele	1 817	1 817

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2013.a koosneb OÜ Altra TAVK osakapital ühest osast nimiväärtusega kokku 2 556 eurot. Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud osakapitali suuruseks 10 224 eurot. OÜ Altra TAVK jaotamata kasum moodustab 31.12.2013. aasta seisuga koos 2013.aasta kahjumiga 13 214 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	380
Saksamaa	0	1 300
Läti	2 820	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 820	1 680
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	133 268	140 811
Valgevene	92 670	192 893
Venemaa	17 065	7 423
Iisrael	3 015	0
Argentina	0	2 781
Ukraina	36 265	27 556
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	282 283	371 464
Kokku müügitulu	285 103	373 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	247 273	344 777
Kauba müük	37 830	28 367
Kokku müügitulu	285 103	373 144

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-37 830	-27 389
Transpordikulud	-205 259	-334 093
Logistikakulud	-20 401	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 490	-361 482

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Lähetuskulud	-2 475	-1 644
Kindlustus	-231	-1 195
Side	-902	-654
Pangakulud	-1 824	-2 285
Veoteenustekulud	-230	-4 117
Põhivahendi hoolduskulud	-479	-517
Kanseleikulud	-63	-67
Kütusekulud	-985	-942
Esinduskulud	-342	-341
Muud	-176	-84
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 707	-11 846

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-3 840	-3 480
Sotsiaalmaksud	-1 306	-1 197
Kokku tööjõukulud	-5 146	-4 677
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 241	0
Kokku muud ärikulud	-1 241	0

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	-225	-328
Kokku intressikulud	-225	-328

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-41	-1 641
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-41	-1 641

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	956

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Osaühing ALTRA TAVK (registrikood: 10824417) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KANAITŠEV	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 495
Kokku	13 214
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 214
Kokku	13 214

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 495
Kokku	13 214
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 214
Kokku	13 214

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	247273	86.73%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	37830	13.27%	Ei

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	altratavk@hotmail.ee