

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: A&T; Grupp OÜ

registrikood: 11165879

tänava/talu nimi, Päikese pst 32
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10912

telefon: +372 55591505

e-posti aadress: anton@tmg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

A&T Grupp OÜ alustas tegevus 2005-nda aasta septembri kuus. Ettevõtte põhitegevusalaks oli transporditeenuste osutamine. Sama põhitegevust plaanitakse jätkata ka edaspidi.

2011.aastal moodustas OÜ A&T Grupp müügitulu 59 220 eurot. Müügitulust moodustas 100% teenuste muuk.

Aruandeaastal A&T Grupp OU sai kasumit 17 416 eurot.

OÜ A&T Grupp juhatus koosneb kahest liikmest. Üks juhatuse liiget sai tasu, mis moodustas kokku 879 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

A&T Grupp OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt A&T Grupp OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. A&T Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 559	1 854	2
Nõuded ja ettemaksed	63 573	27 994	3; 4; 5
Kokku käibevara	73 132	29 848	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	100 885	829	6
Immateriaalne põhivara	9 833	0	7
Kokku põhivara	110 718	829	
Kokku varad	183 850	30 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 084	0	8
Võlad ja ettemaksed	24 111	5 045	4; 9; 10
Kokku lühiajalised kohustused	61 195	5 045	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	79 607	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	79 607	0	
Kokku kohustused	140 802	5 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 181	25 181	
Kohustuslik reservkapital	35	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416	-256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 416	707	
Kokku omakapital	43 048	25 632	
Kokku kohustused ja omakapital	183 850	30 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	59 220	17 673	11
Mitmesugused tegevuskulud	-39 213	-14 289	
Tööjõukulud	-2 340	-1 522	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 211	-1 155	6; 7
Ärikasum (kahjum)	15 456	707	
Finantstulud ja -kulud	1 960	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 416	707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 416	707	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 456	707	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 211	1 155	6; 7
Kokku korrigeerimised	2 211	1 155	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 655	-5 600	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 066	5 045	
Laekunud intressid	2 237	0	13
Kokku rahavood äritegevusest	18 315	1 307	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-112 100	0	6; 7
Antud laenud	-22 368	-22 368	3
Antud laenude tagasimaksed	7 444	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 024	-22 368	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	116 691	0	8
Makstud intressid	-277	0	8; 13
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	22 369	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	116 414	22 369	
Kokku rahavood	7 705	1 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 854	546	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 705	1 308	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 559	1 854	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 812		-256	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			707	707
Emiteeritud osakapital	22 369			22 369
31.12.2010	25 181		451	25 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 416	17 416
Muutused reservides		35	-35	0
31.12.2011	25 181	35	17 832	43 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ A&T Grupp 01.01.2011 - 31.12.2011 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

OÜ A&T Grupp kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. 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 kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Osaliselt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvast summast. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud üldhalduskuludesse.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Oluliselt printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

materiaalse põhivara grupp amortisatsiooninorm

Maa ei amortiseerita

Ehitused ja rajatised 8%

Seadmed 20-35%

Sõidukid 20-35%

Muu inventar 20-35%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis

pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitaalrendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasurusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiliselt kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalisel võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõik soetamisega otsusmaksumuse meetodi.

Lühaajaliste finantskohustuse korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mis tõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Vastavalt kehti seadusandusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mis tõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõuded ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui diidendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt saamades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressikulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud jauhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeüiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb OÜ A&T Grupp iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% firma osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 337	283
Arvelduskontod	5 222	1 571
Kokku raha	9 559	1 854

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	20 978	5 600
Ostjatelt laekumata arved	20 978	5 600
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 077	26
Muud nõuded	18 343	22 368
Laenunõuded	14 924	22 368
Intressinõuded	2 237	0
Pikaajaliste nõude lühiajaline osa	1 182	0
Ettemaksed	2 175	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 573	27 994

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	757		26	
Üksikisiku tulumaks		115		59
Sotsiaalmaks		282		189
Kohustuslik kogumispension		9		3
Töötuskindlustusmaksed		18		
Ettemaksukonto jääk	21 320			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 077	424	26	251

Lisa 5 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	895	895		
Muud makstud ettemaksed	1 280	1 280		
Kokku ettemaksed	2 175	2 175		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	0	0		
Muud makstud ettemaksed	0	0		
Kokku ettemaksed	0	0		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus			3 849	3 849
Akumuleeritud kulum			-1 865	-1 865
Jääkmaksumus			1 984	1 984
Amortisatsioonikulu			-1 155	-1 155
31.12.2010				
Soetusmaksumus			3 849	3 849
Akumuleeritud kulum			-3 020	-3 020
Jääkmaksumus			829	829
Ostud ja parendused	102 100	102 100	0	102 100
Amortisatsioonikulu	-1 215	-1 215	-829	-2 044
31.12.2011				
Soetusmaksumus	102 100	102 100	3 849	105 949
Akumuleeritud kulum	-1 215	-1 215	-3 849	-5 064
Jääkmaksumus	100 885	100 885	0	100 885

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-167	-167
Jääkmaksumus	9 833	9 833

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Liisingu nr. 201118254	24 567	24 567			3,79%	EUR	31.12.2012
Liisingu nr. 201117782	7 517	7 517			4,59%	EUR	31.12.2012
Laen nr. 1	2 500	2 500				EUR	20.12.2012
Laen nr. 2	2 500	2 500				EUR	27.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	37 084	37 084					
Pikaajalised laenud							
Liisingu nr. 201118254	63 897		63 897		3,79%	EUR	16.12.2016
Liisingu nr. 201117782	15 710		15 710		4,59%	EUR	16.11.2016
Pikaajalised laenud kokku	79 607		79 607				
Laenukohustused kokku	116 691	37 084	79 607				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	22 106	4 538
Võlad töövõtjatele	700	256
Maksuvõlad	424	251
Muud võlad	881	0
Kokku võlad ja ettemaksed	24 111	5 045

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töövõtulepingu alusel	350	0
Juhatuse liigi tasu	350	256
Kokku võlad töövõtjatele	700	256

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 600	0
Saksamaa	2 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 800	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	52 420	17 673
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	52 420	17 673
Kokku müügitulu	59 220	17 673
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	59 220	17 673

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 769	1 144
Sotsiaalmaksud	559	378
Tööstuskindlustusmaksud	12	0
Kokku tööjõukulud	2 340	1 522

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011
Intressitulud	2 237
Intressitulu laenudelt	2 237
Intressikulud	-277
Intressikulu laenudelt	-277
Kokku finantstulud ja -kulud	1 960

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	879	1 144

Aruande digitaalallkirjad

A&T Grupp OÜ (registrikood: 11165879) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTON PANKRATOV	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 416
Kokku	17 832
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	871
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 961
Kokku	17 832

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	59220	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Sippo	48006240318	Eesti	12590 EUR
Aleksander Sippo	37406290275	Aia tänav 1-16, Harku alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	12590 EUR
Anton Pankratov	39007060228	Eesti	12591 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55591505
E-posti aadress	anton@tmg.ee