

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AA Trans Grupp OÜ

registrikood: 11215135

tänava/talu nimi, Kõrtsimäe 1

maja ja korteri number:

küla: Rõõsa küla

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75001

telefon: +372 56560200

e-posti aadress: ht.autod@gmail.com, aaautod@mail.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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

AA TRANS GRUPP OÜ asutati 2006. aastal. Käesolev aruanne kajastab ettevõtte kuuenda tegevusaasta toiminguid.

Osaühingu põhilisteks tegevusalaks aruandeaastal oli küttepude müük ning lumelükkamisteenuse osutamine. Lisandus ka 2014.a ostetud multilifi kastiga veoteenuse osutamine.

2011.a soetati garaažiboks, mida hakkas ettevõtte välja üürima 2011.a novembrist alates. Sama tegevusega jätkati ka 2014.a ning tehakse ka järgneval aastal. Aruandeperioodil oli müügitulu 7 373eurot ja AA TRANS GRUPP OÜ kahjumiks kujunes 146 eurot.

Aruandeperioodil puudusid ettevõttes töötajad. Juhatuse liikmele mingeid tasusid pole makstud.

Juhatuse liikmele lepingu lõpetamisel ei ole ette nähtud hüvitisi ega tasusid.

Aruandeperioodil olulisi uurimis- ja arenguväljaminekuid ei tehtud ning neid ei planeerita ka järgmiseks aastaks.

Peamised finantssuhtarvud

	31.12.14	31.12.13
Müügitulu	7373	15151
Tulu kasv (%)	-51,34%	121,80%
Lühiajaliste kohustuste üldine kattekordaja	0,73	1,19
Kohustuste üldine kattekordaja	1,89	2,09
Müügikäibe puhasrentaablus	-	0,45
ROA (%)	-	37,61%
ROE (%)	-	71,85%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 31.12.14 – müügitulu 31.12.13)/müügitulu 31.12.13 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Kohustuste üldine kattekordaja (kordades) = aktiva (varad) kokku/kohustused kokku

Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = aruandeperioodi kasum/müügitulu

ROA (koguvara puhasrentaablus) = aruandeperioodi kasum/aktiva (varad) kokku * 100

ROE (omakapitali puhasrentaablus) = aruandeperioodi kasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 219	9 427	
Nõuded ja ettemaksed	2 070	433	
Varud	1 488	620	2
Kokku käibevara	7 777	10 480	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 263	1 343	4
Materiaalne põhivara	11 135	6 588	5
Kokku põhivara	12 398	7 931	
Kokku varad	20 175	18 411	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 684	8 774	
Kokku lühiajalised kohustused	10 684	8 774	
Kokku kohustused	10 684	8 774	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	130	130	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 951	27	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146	6 924	
Kokku omakapital	9 491	9 637	
Kokku kohustused ja omakapital	20 175	18 411	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	7 373	15 151	7
Muud äritulud	72	22	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 234	-5 983	8
Mitmesugused tegevuskulud	-464	-495	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 533	-1 771	
Muud ärikulud	-360	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-146	6 924	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-146	6 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146	6 924	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-146	6 924
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 533	1 771
Kokku korrigeerimised	2 533	1 771
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 637	12
Varude muutus	-868	-105
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 910	2 245
Kokku rahavood äritegevusest	1 792	10 847
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 000	-1 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 000	-1 500
Kokku rahavood	-5 208	9 347
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 427	80
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 208	9 347
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 219	9 427

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	130	27	2 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 924	6 924
31.12.2013	2 556	130	6 951	9 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-146	-146
31.12.2014	2 556	130	6 805	9 491

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AA TRANS GRUPP OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

AA TRANS GRUPP OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsaruanded on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamises kasutatakse tekkepõhist printsiipi, st. tehingud kajastatakse nende toimumisel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maskevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Loodusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendusväljaminekud lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude

tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- masinad ja seadmed 20%
- inventar 30%
- hooned 5%

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõpp-väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimiselt eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle
- c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. AA Trans Grupp OÜ käsitleb osapooltena:

- a) omanikke
- b) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- c) punktis b kirjeldatud isikute pereliikmed ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 488	620
Tooraine ja materjal	1 488	620
Kokku varud	1 488	620

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		57	84
Ettemaksukonto jääk	411		143
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	411	57	227

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 563	1 563
Akumuleeritud kulum	-140	-140
Jääkmaksumus	1 423	1 423
Amortisatsioonikulu	-80	-80
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 563	1 563
Akumuleeritud kulum	-220	-220
Jääkmaksumus	1 343	1 343
Amortisatsioonikulu	-80	-80
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 563	1 563
Akumuleeritud kulum	-300	-300
Jääkmaksumus	1 263	1 263

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	370	370
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	244	229

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	12 524	12 524	12 524
Akumuleeritud kulum	-5 745	-5 745	-5 745
Jääkmaksumus	6 779	6 779	6 779
Ostud ja parendused	1 500	1 500	1 500
Amortisatsioonikulu	-1 691	-1 691	-1 691
31.12.2013			
Soetusmaksumus	14 024	14 024	14 024
Akumuleeritud kulum	-7 436	-7 436	-7 436
Jääkmaksumus	6 588	6 588	6 588
Ostud ja parendused	7 000	7 000	7 000
Muud ostud ja parendused	7 000	7 000	7 000
Amortisatsioonikulu	-2 453	-2 453	-2 453
31.12.2014			
Soetusmaksumus	21 024	21 024	21 024
Akumuleeritud kulum	-9 889	-9 889	-9 889
Jääkmaksumus	11 135	11 135	11 135

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	9 421	9 421
Muud võlad	9 421	9 421
Kokku muud võlad	9 421	9 421
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	8 568	8 568
Muud võlad	8 568	8 568
Kokku muud võlad	8 568	8 568

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 373	15 151
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 373	15 151
Kokku müügitulu	7 373	15 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Küttepuid	1 775	2 100
Ruumide rent	370	370
Lumelükkamine	4 304	12 681
Multilift konteineri vedu	924	0
Kokku müügitulu	7 373	15 151

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	2 896	2 796
Energia	1 094	2 958
Kütus	1 094	2 958
Üür ja rent	244	229
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 234	5 983

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	464	495
Kokku mitmesugused tegevuskulud	464	495

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes puudusid töötajad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2015

AA Trans Grupp OÜ (registrikood: 11215135) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN HIIEMÄE	Sisestaja	12.09.2015
HARRI TALLO	Juhatuse liige	12.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-146
Kokku	6 805
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 805
Kokku	6 805

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	5228	70.91%	Jah
Küttepuude tootmine	02202	1775	24.07%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	370	5.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harri Tallo	37007260258		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56560200
E-posti aadress	ht.autod@gmail.com
E-posti aadress	aaautod@mail.ee