

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Alberg Logistics

registrikood: 11338535

tänavatalu nimi,

maja ja korteri number: Räga 13/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 54543344

e-posti aadress: alberg@alberg.ee

veebilehe aadress: www.alberg.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2014.aastal oli Osühing Alberg Logistics põhitegevusalaks kasutatud sõiduautode müük, mis moodustas 75,2% ettevõtte kogukäibest. Veoste ekspedeerimise teenused moodustasid 2014.aastal 23,7% ettevõtte kogukäibest. Vähemal määral tegeles osühing varuosade müügiga. Ettevõtte klientideks on Eesti juriidilised ja füüsilised isikud.

2014.aastal töötas osühingus 0 töötajat. Töötasu ega juhatuse liikme tasu 2014.aasta eest makstud ei ole.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu, eurodes	35 421	44 174
Müügitulu kasv (kahanemine)	-19,8%	-42,0%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	-2 628	-1 267
Müügikäibe rentaablus	-7,4%	-2,9%
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	-2 628	-1 533
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	186,2	1,56
ROA (Varade rentaablus)	-49,3%	-9,0%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-49,5%	-19,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

☐ Müügitulu kasv (kahanemine) (%) =
(müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu
2013 * 100

☐ Müügikäibe rentaablus (%) = kasum enne
tulumaksustamist/ müügitulu * 100

☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja
(kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

☐ ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku
* 100

☐ ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital
kokku * 100

2015.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse veoste ekspedeerimise tegevusalal.

Osühing Alberg Logistics juhatuse liige Allan Lamberg

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 674	1 836	2
Nõuded ja ettemaksed	2 960	3 215	3
Varud	0	9 000	5
Kokku käibevara	4 634	14 051	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	696	2 909	6
Kokku põhivara	696	2 909	
Kokku varad	5 330	16 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 000	7
Võlad ja ettemaksed	25	27	8
Kokku lühiajalised kohustused	25	9 027	
Kokku kohustused	25	9 027	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 121	6 655	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 628	-1 534	
Kokku omakapital	5 305	7 933	
Kokku kohustused ja omakapital	5 330	16 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	35 421	44 174	10
Muud äritulud	604	2	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 831	-40 278	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 303	-2 272	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 019	-2 178	6
Muud ärikulud	0	-716	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 128	-1 268	
Muud finantstulud ja -kulud	500	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 628	-1 268	
Tulumaks	0	-266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 628	-1 534	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 128	-1 268	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 019	2 178	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-604	0	
Kokku korrigeerimised	1 415	2 178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 755	-2 476	
Varude muutus	9 000	-2 100	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2	-64	
Kokku rahavood äritegevusest	10 040	-3 730	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-636	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 434	0	
Antud laenud	-2 500	0	
Laekunud intressid	500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 202	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 000	11 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	-5 000	
Makstud dividendid	0	-1 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-266	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 000	4 734	
Kokku rahavood	-162	1 004	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 836	832	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-162	1 004	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 674	1 836	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	7 655	10 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 534	-1 534
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2013	2 556	256	5 121	7 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 628	-2 628
31.12.2014	2 556	256	2 493	5 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Varud

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

Varud kajastatakse FIFO meetodil.

Varud inventeeritakse vähemalt kord aastas, aruandeaasta lõpul.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Bilansis on esitatud materiaalse põhivara jääkmaksumus.

Põhivarana on raamatupidamises kajastatud need varaobjektid, mis osalevad pikaajaliselt osaühingu tulude teenimises, mille soetusmaksumus on vähemalt 190 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

masinad ja seadmed 33,3% aastas,

muu põhivara 33,3% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 190 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3 aastat

muu põhivara	3 aastat
--------------	----------

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust tööiga.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale on osaühingu reservkapitali suuruseks on 1/10 (üks kümnendik) osakapitalist.

Tulud

Majandustegevuse tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud (ostjale lähetatud) kaubad ja osutatud teenused, kasum ettevõtluse tarbeks soetatud vara müügist ning intressitulud.

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

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

Kulud

Ettevõtluse kulude hulka kuuluvad dokumentaalselt tõestatud kulud, mis on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil ja seos selle eesmärgiga on selgelt põhjendatud, on vajalikud või kohased ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks, sealhulgas kulutused, mida nõuab töötervishoiu ja tööohutuse tagamine.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ning vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile. Majandustegevuse kulud kajastatakse võimalikult samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulud, lähtudes samas ka kulu olulisusest.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriistele otsustele);
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	1 230	923
Pangakontod	444	913
Kokku raha	1 674	1 836

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	204	204	
Ostjatelt laekumata arved	204	204	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	94	94	4
Muud nõuded	2 500	2 500	
Laenunõuded	2 500	2 500	
Ettemaksed tarnijatele	162	162	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 960	2 960	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 038	3 038	
Ostjatelt laekumata arved	3 038	3 038	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	4
Ettemaksed tarnijatele	161	161	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 215	3 215	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	94	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	16

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	0	9 000
Sõidukid	0	9 000
Kokku varud	0	9 000

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	4 723	2 000	6 723
Akumuleeritud kulum	-1 470	-166	-1 636
Jääkmaksumus	3 253	1 834	5 087
Amortisatsioonikulu	-1 510	-668	-2 178
31.12.2013			
Soetusmaksumus	4 723	2 000	6 723
Akumuleeritud kulum	-2 980	-834	-3 814
Jääkmaksumus	1 743	1 166	2 909
Ostud ja parendused	636		636
Amortisatsioonikulu	-1 408	-611	-2 019
Müügid	-275	-555	-830
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 236	0	2 236
Akumuleeritud kulum	-1 540	0	-1 540
Jääkmaksumus	696	0	696

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	734	0
Muu materiaalne põhivara	700	
Kokku	1 434	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud omanikult		0					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud omanikult	9 000	9 000			0%	euro	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000					
Laenukohustused kokku	9 000	9 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25	25
Kokku võlad ja ettemaksed	25	25
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27	27
Kokku võlad ja ettemaksed	27	27

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		
Eesti	35 421	44 174
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 421	44 174
Kokku müügitulu	35 421	44 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	8 385	9 218
Sõiduautode ja väikebusside müük	26 651	34 576
Varuosade müük	385	380
Kokku müügitulu	35 421	44 174

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	604	0
Pangakonto intressid	0	2
Kokku muud äritulud	604	2

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei olnud. Töötasu ei makstud.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 000

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	20 000
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	5 000

Tegevjuhtkonnale aruandeperioodil tasu ei arvestatud ega muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Osaühing on saanud omanikult ja juhatuse liikmelt 2014.aastal lühiajalisi laene kogusummas 11 000 eurot. Seisuga 31.12.2014 oli tagastamata laenu saldo 0 eurot.

Osaühing ei ole aruandeperioodil teostanud ostu-müügi tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2015

Osaühing Alberg Logistics (registrikood: 11338535) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN LAMBERG	Juhatuse liige	11.02.2015
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 628
Kokku	2 493

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	26651	75.24%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	8385	23.67%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	385	1.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Lamberg	37710300278	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 54543344
E-posti aadress	alberg@alberg.ee
Veebilehe aadress	www.alberg.ee