

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Alberg Logistics

registrikood: 11338535

tänava/talu nimi, Räga

maja ja korteri number: 13/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Alberg Logistics põhitegevusalaks on kasutatud sõiduautode müük, mis moodustas 78,27% ettevõtte kogukäibest. Veoste ekspedeerimise teenused moodustasid 2013. aastal 20,87% ettevõtte kogukäibest. Vähesel määral tegeles osaühing ka varuosade müügiga. Ettevõtte klientideks on põhiliselt Eesti juriidilised ja füüsilised isikud.

2013. aastal töötas ettevõttes 0 töötajat. Töötasu ega juhatus liikme tasu 2013. aasta eest makstud ei ole.

Peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu, EUR	44 174	76 179
Käibe kasv (kahanemine)	-42,0%	+41,6%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, EUR	-1 267	-1 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 533	-2 170
Müügitulu rentaablus	-2,9%	-2,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,55	2,74
ROA (varade rentaablus)	-9,0%	-16,0%
ROE (omakapitali rentaablus)	-19,3%	-20,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Müügitulu rentaablus (%) = $\text{Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$

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

ROA (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / \text{omakapital kokku} * 100$

2014. aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senistel tegevusaladel.

Osaühing Alberg Logistics juhatuse liige Allan Lamberg

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 836	832	2
Nõuded ja ettemaksed	3 215	739	3
Varud	9 000	6 900	5
Kokku käibevara	14 051	8 471	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 909	5 087	6
Kokku põhivara	2 909	5 087	
Kokku varad	16 960	13 558	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 000	3 000	8
Võlad ja ettemaksed	27	91	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 027	3 091	
Kokku kohustused	9 027	3 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 655	9 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 534	-2 170	
Kokku omakapital	7 933	10 467	
Kokku kohustused ja omakapital	16 960	13 558	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	44 174	76 179	10
Muud äritulud	2	645	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 278	-73 554	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 272	-3 056	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 178	-1 559	
Muud ärikulud	-716	-293	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 268	-1 638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 268	-1 638	
Tulumaks	-266	-532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 534	-2 170	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 268	-1 638	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 178	1 559	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-350	
Kokku korrigeerimised	2 178	1 209	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 476	-351	
Varude muutus	-2 100	-6 503	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-64	-1 982	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 730	-9 265	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 989	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	693	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 296	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 000	33 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	-30 000	
Makstud dividendid	-1 000	-2 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-266	-532	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 734	468	
Kokku rahavood	1 004	-15 093	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	832	15 925	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 004	-15 093	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 836	832	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	11 825	14 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 170	-2 170
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
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

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 arvutatud 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. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. 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, 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.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 190

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude ja kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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 ärilistele otsustele);
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha kassas	923	250
Pangakontod	913	582
Kokku raha	1 836	832

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	161	161	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 215	3 215	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	193	193	
Ostjatelt laekumata arved	193	193	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	459	459	4
Ettemaksed	87	87	
Kokku nõuded ja ettemaksed	739	739	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	16	113
Ettemaksukonto jääk	0	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	459

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	9 000	6 900
Sõidukid	9 000	6 900
Kokku varud	9 000	6 900

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	3 614		3 614
Akumuleeritud kulum	-3 614		-3 614
Jääkmaksumus	0		0
Ostud ja parendused	4 989	2 000	6 989
Amortisatsioonikulu	-1 393	-166	-1 559
Müügid	-343		-343
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	693
Kokku	0	693

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	27	27		
Kokku võlad ja ettemaksed	27	27		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	91	91		
Kokku võlad ja ettemaksed	91	91		

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud omanikult	3 000	3 000			0%	euro	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Laenukohustused kokku	3 000	3 000					

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 174	68 096
Leedu	0	1 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 174	69 679
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kõrgõzstan	0	6 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	6 500
Kokku müügitulu	44 174	76 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	9 218	9 371
Sõiduautode ja väikebusside müük	34 576	65 017
Transpordialane nõustamine	0	175
Varuosade müük	380	1 616
Kokku müügitulu	44 174	76 179

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	643
Pangakonto intressid	2	2
Kokku muud äritulud	2	645

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	293
Muud	716	0
Kokku muud ärikulud	716	293

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	3 000

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
2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 000	30 000

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

Osaühing on võtnud omanikult ja juhatuse liikmelt 2013.aastal lühiajalisi laene kogusummas 11 000 eurot. Seisuga 31.12.2013 oli tagastamata laenu saldo 9 000 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2014

Osaühing Alberg Logistics (registrikood: 11338535) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN LAMBERG	Juhatuse liige	03.04.2014
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 534
Kokku	5 121
Katmine	
Kokku	5 121

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumilt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	34576	78.27%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	9218	20.87%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	380	0.86%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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