

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Alberg Logistics

registrikood: 11338535

tänava/talu nimi, Räga 13/2

maja ja korteri number:

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 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 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2012.aastal oli osaühing Alberg Logistics põhitegevusalaks kasutatud sõiduautode müük, mis moodustas 85,35% ettevõtte kogukäibest. Veoste ekspedeerimise teenused moodustasid 2012.aastal 12,3% ettevõtte kogukäibest. Vähemal määral tegeles osaühing varuosade müügiga ning osutas erialaseid konsultatsiooniteenuseid. Ettevõtte klientideks on põhiliselt Eesti juriidilised ja füüsilised isikud. Lisaks Eestile müüdi 2012.aastal sõidukid Leedu Vabariiki ja Kõrgõzstani.

2012.aastal töötas osaühingus 0 töötajat. Töötasu ega juhatuse liikme tasu 2012.aasta eest makstud ei ole.

Peamised majandustulemused ja finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu, eurodes	76 179	53 786
Müügitulu kasv	+41,6%	+474,3%
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist, eurodes	-1 638	10 788
Müügikäibe rentaablus	-2,2%	20,0%
Aruandeaasta kasum (kahjum), eurodes	-2 170	10 257
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,74	8,06
ROA (Varade rentaablus)	-16,0%	61,4%
ROE (Omakapitali rentaablus)	-20,7%	70,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

□ Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

□ Müügikäibe rentaablus (%) = $\text{kasum enne tulumaksustamist} / \text{müügitulu} * 100$

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

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

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

2013.aasta eesmärk on ettevõtte tegevuse jätkamine senistel tegevusaladel.

Osaühing Alberg Logistics juhatuse liige Allan Lamberg

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	832	15 925	2
Nõuded ja ettemaksed	738	387	3
Varud	6 900	397	5
Kokku käibevara	8 470	16 709	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 087	0	6
Kokku põhivara	5 087	0	
Kokku varad	13 557	16 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	91	2 073	8
Kokku lühiajalised kohustused	3 091	2 073	
Kokku kohustused	3 091	2 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 824	1 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 170	10 257	
Kokku omakapital	10 466	14 636	
Kokku kohustused ja omakapital	13 557	16 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	76 179	53 786	10
Muud äritulud	645	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 554	-41 518	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 056	-1 230	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 559	-250	6
Muud ärikulud	-293	0	13
Ärikasum (kahjum)	-1 638	10 788	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 638	10 788	
Tulumaks	-532	-531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 170	10 257	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 638	10 788
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 559	250
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-350	0
Kokku korrigeerimised	1 209	250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-351	3 344
Varude muutus	-6 503	9 882
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 982	1 799
Kokku rahavood äritegevusest	-9 265	26 063
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 989	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	693	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 296	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	33 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	-9 633
Makstud dividendid	-2 000	-2 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-532	-531
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	468	-12 164
Kokku rahavood	-15 093	13 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 925	2 026
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 093	13 899
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	832	15 925

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	3 567	6 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 257	10 257
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2011	2 556	256	11 824	14 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 170	-2 170
Makstud dividendid			-2 000	-2 000
31.12.2012	2 556	256	7 654	10 466

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu põhivara	3 aastat

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 äriliste 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 äriliste otsustele);
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	250	4 058
Arvelduskontod	582	11 867
Kokku raha	832	15 925

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	216	216		
Ostjatelt laekumata arved	216	216		
Ettemaksed	171	171		
Kokku nõuded ja ettemaksed	387	387		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	192	192		
Ostjatelt laekumata arved	192	192		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	459	459		
Ettemaksed	87	87		
Kokku nõuded ja ettemaksed	738	738		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	113	855
Ettemaksukonto jääk	346	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	459	855

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	6 900	397
Varuosad	0	397
Sõidukid	6 900	0
Kokku varud	6 900	397

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 614		3 614
Akumuleeritud kulum	-3 364		-3 364
Jääkmaksumus	250		250
Amortisatsioonikulu	-250		-250
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	693	
Kokku	693	

Müüdud materiaalse põhivara soetusmaksumus oli 3880 eurot, akumuleeritud kulum 3537 eurot.
 Kasumid põhivara müügist 643 eurot.
 Kahjum põhivara müügist 293 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 218	1 218		
Maksuvõlad	855	855		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 073	2 073		

	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 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 096	53 786
Leedu	1 583	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 679	53 786
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kõrgõzstan	6 500	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 500	0
Kokku müügitulu	76 179	53 786
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	9 371	25 099
Sõiduautode ja väikebusside müük	65 017	27 333
Transpordialane nõustamine	175	650
Varuosade müük	1 616	644
Mootorsõidukite remont ja hooldus	0	60
Kokku müügitulu	76 179	53 786

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	643	0
Pangakonto intressid	2	0
Kokku muud äritulud	645	0

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühing Alberg Logistics ei maksnud töötasu 2012.a. eest.
Töötajaid 2012.aastal ei olnud.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	293	0
Kokku muud ärikulud	293	0

Lisa 14 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	3 000

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
2011	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 633	

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

Osaühing on võtnud omanikult ja juhatuse liikmelt 2012.aastal lühiajalisi laene kogusummas 33 000 eurot. Seisuga 31.12.2012 oli tagastamata laenu saldo 3000 eurot.

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

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Alberg Logistics (registrikood: 11338535) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN LAMBERG	Juhatuse liige	11.02.2013
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud. 11.02.2013	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 170
Kokku	7 654
Katmine	
Dividendideks	2 000
Kokku	2 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	65017	85.35%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	9371	12.30%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	1616	2.12%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	175	0.23%	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