

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ALEKON CARGO Osühing

registrikood: 11436114

tänava/talu nimi, Kastani 10

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44307

telefon: +372 6388990

faks: +372 6388998

e-posti aadress: cargo@alekon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 12 Tööjõukulud	18
Lisa 13 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Üldinfo

Alekon Cargo OÜ asutati ja kanti äriregistrisse 27. detsembril 2007. Ettevõtte tegutseb faktiliselt alates 2008.a. augustis pärast tollilao - ja tolliterminaliloo väljastamist Maksu – ja Tolliameti poolt. Ettevõtte asutati eesmärgiga teenida kasumit, osutades tellijatele ühenduseväliste transiit- ja ühendusesiseste kaupade ümberlaadimise– ning ladustamisteenust.

Alekon Cargo OÜ kasutuses on kaasaegne kõiki võimalusi pakkuv tootmiskompleks 3 raudteeharuga, mis annab võimaluse laadida üheagselt oma territooriumil terve rong. Ettevõtte omab 7500 ruutmeetrise pinnaga kinnist kaasaegset A klassi laohoonet, riulitega kuus ladustamiskorrust. Sellele lisandub renoveeritud laohoone kasuliku pinnaga 1200 ruutmeetrit. Nimetatud hooned võimaldavad ladustada 15000 alust erineva kaubaga. Konteinerite ladustamiseks on avatud betoonkattega platsid 3500 TEU jaoks. Lisaks on renditud ca 25000 ruutmeetrit killustikkattega aiaga piiratud maaala.

Laadimiseks on ettevõtte käsutuses 10 laadimissilda. Alates 2012 aasta algusest töötab terminal igapäevaselt ööpäevaringselt. Tehnika on ettevõtte kasutuses uus ja koosneb 2 vinnastajast, 7 kahveltõstukist, 1 külghaaratsitega tõstuk ja teleskoopkonteineritõstuk tõstevõimsusega 45 tonni. Lisaks on suurte ja raskete projektikaupade tõstmiseks kasutusel 3 kraanat. Täiendavalt pakume klientidele kaalumist, markeerimist, sorteerimist ja kiletamisteenust.

Äritegevuse ülevaade

2013. aastal alustatud distributsioonteenuse pakkumise ja ekspedeerimisteenuse osutamisega on õnnestunud suurendada oluliselt igapäevategevusest tulenevat ladustamise ja ümberlaadimise käivet. Müügitulu on kasvanud kaks korda.

Ettevõtte tegutseb alates 2012. aastast ka kohalikule ja ühendusesisesele turule suunatud klientide teenindamisega, mis oli meie jaoks uus väljakutse. Nimetatud valdkonna osakaal näitab kasvutendentsi ja suurenes 2013. aastal.

2012. aastal ekspedeerimisosakonna moodustamine on toonud tulemusi. Eesmärk oli pakkuda olemasolevatele klientidele komplektset teenust ja otsida uusi kliente kellele pakkuda ekspedeerimisteenust eraldi või koos laoteenustega. Uueks tegevuseks oli 2013. aastal riigisisene distributsioonteenuse (laialiveo) pakkumine, mille teostamiseks soetati 2013. aastal veoauto ja kauba kiletamisemasin. Suurendati alusekohtade arvu soetades lisariiulid ja täiendati tehnilist parki soetades vinnastaja ja kahveltõstuk.

2013. aastal kasvas oluliselt tolliprotseduuride vormistamisele nõudlus ja selleks suurendati deklareerimisüksuse koosseisu. Nimetatud investeeringud võimaldasid lisada teenustele väärtust, kasvatada käivet põhitegevusest ja teenida kasumit. 2013. aastal Alekon Cargo OÜ omandas kvaliteedijuhtimisstandardi ISO 9001. Käesolev standard on tarbijakeskne, protsessipõhine ning paneb rõhu teenuste protsessi kvaliteedile.

Peamised finantsnäitajad

Näitaja	2013.a.	2012.a.	juurdekasv *
Müügitulu, eurot	2 016 409	920 003	119%
Ärikasum, eurot	100 632	-195 751	151%
Puhaskasum, eurot	71 444	-209 116	134%
Bilansimaht, eurot	899 266	515 884	74%
Omakapitali osa	4%	-6%	10%
Võõrkapitali osa	96%	106%	-10%
Jooksev likviidsus	0,86	1,30	-34%
Puhaskasumi rentaaalus	4%	-23%	26%

Vara rentaablus	10%	-36%	46%
-----------------	-----	------	-----

*= jooksva ja eelmise aastate suhe - 1

Arvestusvalemid

Omakapitali osa = omakapital / bilansimaht x 100%

Võõrkapitali osa = 100% - omakapitali osa

Jooksev likviidsus = käibevara / lühiajalised kohustused

Puhaskasumi rentaablus = puhaskasum / müügitulu x 100%

Vara rentaablus = puhaskasum / ((bilansimaht aasta alguses + bilansimaht aasta lõpus) / 2)

Töötajad ja juhtkond

2013.aastal töötas OÜ-s Alekon Cargo keskmiselt 30 inimest (2012. aastal – 27). Juhatuses on kaks liiget.

Muutused osakapitalis

2013.a. teenitud kasumilt on täielikult kaetud eelmiste perioodide kahjum ja omakapitali suurus vastav Äriseadustiku nõuetele.

2014.a. plaanid

Kavas suurendada kinniste laopindade suurust 2014-2015 aastatel. Alekon Cargo OÜ-l ladustatava kauba olemus ei nõua suures osas kindlat temperatuuri ega niiskust, mistõttu kavas on soetada PVC kattega hooned.

Alekon Cargo OÜ suunab 2014. aastal oma põhitähelepanu olemasolevate teenuste kvaliteedi parandamisele ning uute täiendavate teenuseliikide juurutamisele seondvalt tolliterminalis osutatavate kaupade ümberlaadimis- ja ladustamisteenustega. Eelkõige on kavatsus edasi arendada erinevaid ekspedeerimisteenuseid, sealhulgas käidelda enam üksikprojektipõhiseid tooteid, raskekaalulisi ning ülegabariidilisi veoseid.

2014.a on kavas jätkata arengut kahes suunas: pakkuda klientidele individuaalseid terviklahendusi (ekspedeerimine, tolliprotseduuride vormistamine sihtriigis, transport jne.) ja tõsta teenuste rentaablust.

2014. aastal aprillis Alekon Cargo OÜ tänu EAS 'i ja Logistikaklastri toetusele osaleb viiendat korda Eesti ühisstendiga Moskvast igaaastasel rahvusvahelisel transpordi- ja logistikamessil TransRussia 2014 ja SITL Europe 2014 messil Pariisis.

Rahutused ja ebastabiilsus Ukrainas võivad negatiivselt mõjutada Alekon Cargo OÜ tegevust lähitulevikus. Valuuta- ja poliitilised riskid mõjutavad transiidikaupade liikumist läbi Eesti ja seetõttu ka Alekon Cargo OÜ käivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89 096	24 264	
Nõuded ja ettemaksed	211 192	128 490	2
Varud	55 221	42 939	
Kokku käibevara	355 509	195 693	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	543 757	320 192	5
Kokku põhivara	543 757	320 192	
Kokku varad	899 266	515 885	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	175 989	44 857	7
Võlad ja ettemaksed	238 642	105 754	8
Kokku lühiajalised kohustused	414 631	150 611	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	444 808	396 891	7
Kokku pikaajalised kohustused	444 808	396 891	
Kokku kohustused	859 439	547 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 429	174 687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 444	-209 116	
Kokku omakapital	39 827	-31 617	
Kokku kohustused ja omakapital	899 266	515 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 016 409	920 003	9
Muud äritulud	11 330	11 323	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 272 571	-547 419	10
Mitmesugused tegevuskulud	-165 087	-176 539	11
Tööjõukulud	-424 659	-366 611	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48 979	-27 015	
Muud ärikulud	-15 811	-9 493	
Kokku ärikasum (-kahjum)	100 632	-195 751	
Intressikulud	-28 739	-15 965	
Muud finantstulud ja -kulud	-449	2 600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 444	-209 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 444	-209 116	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 632	-195 751
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 979	27 015
Kokku korrigeerimised	48 979	27 015
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-82 702	20 781
Varude muutus	-12 283	-23 342
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	145 356	118 268
Kokku rahavood äritegevusest	199 982	-53 029
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 206	-18 660
Laekunud intressid	5	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 201	-18 660
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	18 275
Saadud laenude tagasimaksed	-12 960	-3 170
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-76 794	-63 894
Makstud intressid	-28 741	-15 961
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-118 495	-64 750
Kokku rahavood	65 286	-136 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 264	158 108
Raha ja raha ekvivalentide muutus	65 286	-136 439
Valuutakursside muutuste mõju	-454	2 595
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 096	24 264

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	174 687	177 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-209 116	-209 116
31.12.2012	2 556	256	-34 429	-31 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 444	71 444
31.12.2013	2 556	256	37 015	39 827

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013. a. 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.

Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud kinnisvarainvesteeringud, mis on ümber hinnatud ning kajastatud õiglasel väärtuses. Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on esitatud alljärgnevalt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Allrenditulu on näidatud netosummas. Samuti on 2013. aastal peetakse eraldi arvestus tootmis- ja halduselektrikulud. Võrdlusprintsiibi alusel on muudetud 2012.a. andmed: tootmiselektrikulud summas 13 889 eurot ja kantud grupist "Mitmesugused tegevuskulud" gruppisse "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Müügitulu	960 923	-40 920	920 003
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-574 450	40 920	-533 530
Müük Euroopa Liidu riikidele Eesti	960 923	-40 920	920 003
Üüritulud	90 767	-40 920	49 847
Üür ja rent	-307 892	40 920	-266 972

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete allahindlus kajastatakse mitmesuguste tegevuskulude koosseisus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud (kaubad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1300,00 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4 - 10
Tööriist ja inventar	4 - 10
Muu põhivara	2 - 5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustused töövõtjate ees

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat kohustust tulemustasu osas, mida arvestatakse vastavalt kontserni finantstulemustele ning töötajale seatud eesmärkide täitumistele. Tulemustasud kajastatakse perioodikuludes ning kohustusena, kui tulemustasu väljamaksmine toimub järgmises finantsaastas. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks tulemustasule ka sellelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad lisaks ka töölepingute ja kehtivate seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasu kohustust bilansipäeva seisuga. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks puhkusetasule ka sellelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kaupade müügist kajastatakse kauba müügil.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja intressikulu

Intressitulu/kulu on kajastatud kasumiaruandes kõikide instrumentide osas, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Efektiivse intressimäära meetod on finantsvara või -kohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamise ja intressitulu või intressikulu vastavale perioodile jaotamise meetod. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel hindab ettevõtte rahavooge arvestades finantsinstrumendi kõiki lepingulisi tingimusi, kuid ei arvesta tulevase allahindlusi. Arvutusse kaasatakse kõik lepingulised olulised pooltevahelised tasutud või saadud teenustasud, mis on efektiivse intressimäära lahutamatuks osaks, tehingukulud ja kõik muud täiendavad maksed või mahaarvamised. Kui finantsvara või rühm sarnaseid finantsvarasid on vara väärtuse languse tõttu alla hinnatud, kajastatakse neilt tekkinud intressitulu kasutades sama intressimäära, millega diskonteeriti tuleviku rahavoogusid leidmaks vara väärtuse langusest tekkinud kahju.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine on ebakindel, arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Alekon Cargo OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (emaettevõtte Alekon Holding AS)
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtted);

- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Netoarvestused

Finantsvarade ja -kohustuste vahel tehakse netoarvestusi ainult juhul, kui selleks eksisteerib juriidiline õigus ning on kavas nimetatud summad realiseerida samaaegselt või netobaasil.

Monetaarsed ja mittemonetaarsed valuutakurssi muutusest tekkinud kasumid ja kahjumid saldeeritakse omavahel. Saldeerimata 2008.a. samasugused näidud korrigeeritakse järjepidavuse eesmärgil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Seoses 2012.a. teenitud kahjumiga muutus Alekon Cargo OÜ omakapital negatiivseks. Et taastada Äriseadustikus osaühingu omakapitali kehtestatud normid, on heaks kiidetud osakapitali suurendamise kava 2013.a. kasumi arvelt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	207 518	207 518		
Ostjatelt laekumata arved	219 475	219 475		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 957	-11 957		
Ettemaksed	3 674	3 674		
Tulevaste perioodide kulud	3 674	3 674		
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 192	211 192		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	121 062	121 062	0	0
Ostjatelt laekumata arved	159 440	159 440	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 378	-38 378	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0
Muud nõuded	7 428	7 428	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 490	128 490	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	43 645	42 939
Müügiks ostetud kaubad	7 459	0
Ettemaksed varude eest	4 117	0
Kokku varud	55 221	42 939

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	240	0	191
Üksikisiku tulumaks	4 731	0	4 142
Sotsiaalmaks	9 482	0	8 269
Kohustuslik kogumispension	427	0	381
Töötuskindlustusmaksed	787	0	967
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 667	0	13 950

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	184 787	0	184 787	185 170	0	0	369 957
Akumuleeritud kulum	-14 827	0	-14 827	-26 583	0	0	-41 410
Jääkmaksumus	169 960	0	169 960	158 587	0	0	328 547
Ostud ja parendused	0	12 173	12 173	5 090	1 397	1 397	18 660
Amortisatsioonikulu	-12 319	-811	-13 130	-13 885	0	0	-27 015
31.12.2012							
Soetusmaksumus	184 787	12 173	196 960	190 260	1 397	1 397	388 617
Akumuleeritud kulum	-27 146	-811	-27 957	-40 468	0	0	-68 425
Jääkmaksumus	157 641	11 362	169 003	149 792	1 397	1 397	320 192
Ostud ja parendused	263 787	5 860	269 647	4 294	-1 397	-1 397	272 544
Amortisatsioonikulu	-30 977	-1 803	-32 780	-16 199	0	0	-48 979
31.12.2013							
Soetusmaksumus	448 574	18 033	466 607	194 554	-1 397	-1 397	659 764
Akumuleeritud kulum	-58 123	-2 614	-60 737	-56 667	1 397	1 397	-116 007
Jääkmaksumus	390 451	15 419	405 870	137 887	0	0	543 757

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
eesti liisinguettevõtted	272 675	70 439	202 236		3,63	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	272 675	70 439	202 236				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
eesti liisinguettevõtted	191 748	44 857	146 891	0	2.58	EUR	2017
Kapitalirendikohustused kokku	191 748	44 857	146 891	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	0	157 641
Muu materiaalne põhivara	77 781	133 911
Kokku	77 781	291 552

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
kontsernilaen	348 122	105 550	242 572		EUR	2017
Pikaajalised võlakirjad kokku	348 122	105 550	242 572			
Kapitalirendikohustused kokku	272 675	70 439	202 236			
Laenukohustused kokku	620 797	175 989	444 808			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
kontsernilaen	250 000	0	250 000	0	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	250 000	0	250 000	0		
Kapitalirendikohustused kokku	191 748	44 857	146 891	0		
Laenukohustused kokku	441 748	44 857	396 891	0		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	160 963	160 963		
Võlad töövõtjatele	39 683	39 683		
Maksuvõlad	15 667	15 667		
Muud võlad	22 329	22 329		
Muud viitvõlad	22 329	22 329		
Kokku võlad ja ettemaksed	238 642	238 642		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	42 870	42 870	0	0
Võlad töövõtjatele	33 424	33 424	0	0
Maksuvõlad	13 950	13 950	0	0
Muud võlad	15 510	15 510	0	0
Muud viitvõlad	15 510	15 510	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	105 754	105 754	0	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 376 354	920 003
Läti	10 280	0
Saksamaa	90 456	0
Suurbritannia	54 710	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 531 800	920 003
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	381 172	0
Venemaa	90 008	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	13 429	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	484 609	0
Kokku müügitulu	2 016 409	920 003
Müügitulu tegevusalade lõikes		
laoteenused	1 135 429	790 543
üüritulud	57 747	49 847
veokorraldusteenused	822 914	51 361
muu	319	28 252
Kokku müügitulu	2 016 409	920 003

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	33 597	24 783
Energia	51 589	44 659
Elektrienergia	15 611	13 889
Kütus	35 978	30 770
Alltöövõtutööd	137 078	75 506
Transpordikulud	827 495	135 499
Üür ja rent	222 812	266 972
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 272 571	547 419

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	22 168	6 458
Energia	8 072	7 243
Elektrienergia	8 072	7 243
Mitmesugused bürookulud	40 641	29 086
Uurimis- ja arengukulud	9 322	5 752
Lähetuskulud	42 473	25 985
Koolituskulud	77	29 825
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-26 421	19 008
Vara haldus- ja hoolduskulud	20 826	25 614
Sõidukite kulud	31 250	23 457
Töökaitse ja tööohutuskulud	10 875	0
Muud	5 804	4 111
Kokku mitmesugused tegevuskulud	165 087	176 539

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	317 650	274 081
Sotsiaalmaksud	107 009	92 530
Kokku tööjõukulud	424 659	366 611
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	27

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Alekon Holding AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja		87 350	251 640
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		2 127	4 155
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160		

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	452 358	33 091	111 082	12 960
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 586	5 915		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		133		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163			
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	
Emaettevõtja	341 242		28 557	250 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 492		1 217	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	21 102	22 973

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2014

ALEKON CARGO Osaühing (registrikood: 11436114) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKKI VEISMANN	Juhatuse liige	15.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALEKON CARGO Osäühing osanikele

Oleme üle vaadanud ALEKON CARGO Osäühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades ALEKON CARGO Osäühing finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

16.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

ALEKON CARGO Osäühing (registrikood: 11436114) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	16.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 444
Kokku	37 015
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37 015
Kokku	37 015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubaladude töö	52101	1135429	56.31%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	822914	40.81%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	57747	2.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ALEKON HOLDING Aktsiaselts	10007440	Kastani 10	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6388990
Faks	+372 6388998
E-posti aadress	cargo@alekon.ee