

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Alatar Grupp

registrikood: 10995596

tänavatalu nimi, Madara tn 31
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 56481744

e-posti aadress: partnerhol@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012-aastal jäätkus oma tegevust OÜ Alatar Grupp. Tegevuse eesmärk oli taksoteenuse osutamine. OÜ tööd korraldab juhatus. Juhatus on 1-liikmeline.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas Alatar Grupp OÜ müügitulu 11 187EUR ja tegevuskulu 466 EUR. Ettevõtte lõpetas aasta väike kasumiga 146 EUR.

Personal

Alatar Grupp OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 7 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 10 059 EUR.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Alatar Grupp OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kasumi ja töötajate arvu suurendamine.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Äritulud	11 187	4 881
Puhaskasum	146	-2 879
Puhasrentaablus	1,31%	-58,98%
Käibevara	1 995	5 780
Lühiajalised kohustused	2 017	855
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,99	6,76
Varad kokku	7 088	5 780
Omakapital kokku	5 071	4 925
ROA	2,06%	-49,81%
ROE	2,88%	-58,46%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Alatar Grupp juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Alatar Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Alatar Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 995	5 648	2
Nõuded ja ettemaksed	0	132	
Kokku käibevara	1 995	5 780	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 093	0	4
Kokku põhivara	5 093	0	
Kokku varad	7 088	5 780	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 017	855	3,5
Kokku lühiajalised kohustused	2 017	855	
Kokku kohustused	2 017	855	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 744	135	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146	-2 879	
Kokku omakapital	5 071	4 925	
Kokku kohustused ja omakapital	7 088	5 780	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 187	4 452	7
Muud äritulud	0	429	
Mitmesugused tegevuskulud	-466	-1 752	8
Tööjõukulud	-10 059	-5 883	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-342	0	4
Muud ärikulud	-85	0	
Ärikasum (kahjum)	235	-2 754	
Finantstulud ja -kulud	-89	-125	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146	-2 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146	-2 879	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	235	-2 754
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	342	0
Kokku korrigeerimised	342	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	132	429
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 162	-3 524
Makstud intressid	-89	-125
Kokku rahavood äritegevusest	1 782	-5 974
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 435	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 435	0
Kokku rahavood	-3 653	-5 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 648	11 622
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 653	-5 974
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 995	5 648

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	7 669	135	7 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-2 879	-2 879
31.12.2011	7 669	-2 744	4 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	146	146
31.12.2012	7 669	-2 598	5 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on kasutatud arvestusmeetodit. Alatar Grupp OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Alatar Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Juhatuse hinnangul on Alatar Grupp OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pankades ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu:

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara:

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 380 eurod ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

- Masinad, seadmed ja arvutustehnika 20-30%
- Mööbel, tööriistad ja inventar 20-30%
- Muu materiaalne põhivara 20-30%

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine:

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara

objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 380

Finantskohustused

Finantsvarad ja –kohustused:

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, millal ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks:

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. 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Ettevõtte tegevdirektor ja juhatuse liige. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Ettevõtte tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 986	5 640
Arvelduskontod	9	8
Kokku raha	1 995	5 648

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	198	0	53
Üksikisiku tulumaks	0	184	0	51
Sotsiaalmaks	0	727	0	171
Kohustuslik kogumispension	0	30	0	11
Töötuskindlustusmaksed	0	57	0	34
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 196	0	320

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 435	5 435
Amortisatsioonikulu	-342	-342
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 435	5 435
Akumuleeritud kulum	-342	-342
Jääkmaksumus	5 093	5 093

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	821	821	0	0	
Maksuvõlad	1 196	1 196	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 017	2 017	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	164	164	0	0	
Võlad töövõtjatele	371	371	0	0	
Maksuvõlad	320	320	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	855	855	0	0	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 187	4 452
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 187	4 452
Kokku müügitulu	11 187	4 452
Müügitulu tegevusalade lõikes		
taksoteenuse osutamine	11 187	4 452
Kokku müügitulu	11 187	4 452

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-456	-1 307
Lähetuskulud	0	-16
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-429
Muud	-10	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-466	-1 752

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-7 006	-4 218
Sotsiaalmaksud	-3 053	-1 665
Kokku tööjõukulud	-10 059	-5 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	3

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-89	-125
Kokku finantstulud ja -kulud	-89	-125

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Alatar Grupp OÜ-l ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2013

OÜ Alatar Grupp (registrikood: 10995596) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TARASSOV	Juhatuse liige	23.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146
Kokku	-2 598
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 598
Kokku	-2 598

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146
Kokku	-2 598
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 598
Kokku	-2 598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taksovedu	49321	11187	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Tarassov	37603270241	Eesti	7669 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56481744
E-posti aadress	partnerhol@gmail.com