

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2012

aruandeaasta lõpp: 30.06.2013

ärinimi: Osaühing ALTOTRANS

registrikood: 10773789

tänava/talu nimi, Piiri 10

maja ja korteri number:

linn: Tapa vallasisene linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45102

telefon: +372 5042180

e-posti aadress: antrans@neti.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

- 2012-2013 aastal oli ettevõtte põhitegevusalaks transportteenuse osutamine, kõrvaltegevusaladena pakutakse majutusteenust;
- aruandeaastale järgneval aastal on plaanis jätkata transportteenuse osutamisega ning majutusteenuse osutamisega;
- aruandeaastal ei tehtud ning järgneval aastal ei planeerita olulisi arengu- ja uurimistegevuse projektidega seotud väljaminekuid ning investeeringuid;
- aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutaksid või võiksid mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi;
- majandusaastal ei omandatud, ei võetud tagatiseks ja ei võõrandatud oma osasid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 153	58 942	
Nõuded ja ettemaksed	45 335	38 113	2, 3
Kokku käibevara	114 488	97 055	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	201 272	231 054	4
Kokku põhivara	201 272	231 054	
Kokku varad	315 760	328 109	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	39 467	5
Võlad ja ettemaksed	29 960	6 837	3, 6
Kokku lühiajalised kohustused	29 960	46 304	
Kokku kohustused	29 960	46 304	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 715	207 654	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 995	53 061	7
Kokku omakapital	285 800	281 805	
Kokku kohustused ja omakapital	315 760	328 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Müügitulu	496 012	254 948	8
Muud äritulud	4	222	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-442 597	-157 404	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 594	-16 326	11
Tööjõukulud	-15 502	-10 525	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 144	-16 463	4
Muud ärikulud	-14 124	-596	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 055	53 856	
Intressikulud	-60	-795	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 995	53 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 995	53 061	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 055	53 856	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 044	16 463	4
Kokku korrigeerimised	22 044	16 463	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 222	-8 454	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 123	-14 962	6
Kokku rahavood äritegevusest	42 000	46 903	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 762	-13 219	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	18 500	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 738	-13 219	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-18 800	0	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 667	-12 553	5
Makstud intressid	-60	-795	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 527	-1 348	
Kokku rahavood	10 211	32 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 942	26 606	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 211	32 336	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 153	58 942	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	19 173	1 917	207 654	228 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			53 061	53 061
30.06.2012	19 173	1 917	260 715	281 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 995	3 995
30.06.2013	19 173	1 917	264 710	285 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Altotrans 2012-2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Altotrans kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 30. juunil 2013 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste nõuete oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajalised nõuded võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis vastavalt oma olemusele:

- edasimüügi eesmärgil soetatud lühiajalised nõuded – õiglase väärtuse meetodil;
- nõuded, mida ei ole soetatud edasimüügiks - korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Viitlaekumised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvarad hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi

kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal

„Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatel laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud

kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	50
Muud masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	8
Arvutid ja lisatarvikud	5
Muu materiaalne põhivara	

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Altotrans OÜ on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Lühiajalisi võlakohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, renditulu, dividenditulu, liitsentsitasud ja tulu teenuste osutamisest kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. OÜ Altotrans käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	44 958	44 958	
Ostjatelt laekumata arved	44 958	44 958	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127	127	3
Muud nõuded	250	250	
Laenunõuded	250	250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 335	45 335	

	30.06.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 764	37 764	
Ostjatelt laekumata arved	37 764	37 764	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	99	99	3
Muud nõuded	250	250	
Laenunõuded	250	250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 113	38 113	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2013		30.06.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1
Käibemaks		45	99	
Üksikisiku tulumaks		117		53
Sotsiaalmaks		430		277
Kohustuslik kogumispension		7		6
Töötuskindlustusmaksed		30		24
Ettemaksukonto jääk	127			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	127	629	99	361

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
30.06.2011							
Soetusmaksumus	206 767	133 192		2 513	135 705	2 244	344 716
Akumuleeritud kulum	-20 227	-86 906		-1 629	-88 535	-1 656	-110 418
Jääkmaksumus	186 540	46 286		884	47 170	588	234 298
Ostud ja parendused	10 870		1 165	314	1 479	870	13 219
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	10 870						10 870
Muud ostud ja parendused			1 165	314	1 479	870	2 349
Amortisatsioonikulu	-4 153	-11 109	-68	-583	-11 760	-550	-16 463
30.06.2012							
Soetusmaksumus	217 637	133 192	1 165	2 827	137 184	3 114	357 935
Akumuleeritud kulum	-24 380	-98 015	-68	-2 212	-100 295	-2 206	-126 881
Jääkmaksumus	193 257	35 177	1 097	615	36 889	908	231 054
Ostud ja parendused	10 110		653		653		10 763
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	10 110						10 110
Muud ostud ja parendused			653		653		653
Amortisatsioonikulu	-4 370	-2 777	-277	-416	-3 470	-305	-8 145
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-13 900			-13 900		-13 900
Müügid		-18 500			-18 500		-18 500
30.06.2013							
Soetusmaksumus	227 747	42 819	1 818	314	44 951	1 384	274 082
Akumuleeritud kulum	-28 750	-42 819	-345	-115	-43 279	-781	-72 810
Jääkmaksumus	198 997	0	1 473	199	1 672	603	201 272

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaen	18 800	18 800		
Lühiajalised laenud kokku	18 800	18 800		
Kapitalirendikohustused kokku	20 667	20 667		
Laenukohustused kokku	39 467	39 467		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	29 331	29 331			
Maksuvõlad	629	629			3
Kokku võlad ja ettemaksed	29 960	29 960			

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 988	5 988			
Võlad töövõtjatele	488	488			
Maksuvõlad	361	361			3
Kokku võlad ja ettemaksed	6 837	6 837			

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2013	30.06.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	209 121	205 965
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	55 589	54 750
Kokku tingimuslikud kohustused	264 710	260 715

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbulikkude kasumit seisuga 30.06.2013.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	262 441	111 142
Rootsi	17 517	23 922
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	279 958	135 064
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	121 986	91 409
Venemaa	94 068	28 475
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	216 054	119 884
Kokku müügitulu	496 012	254 948
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	495 136	253 495
Puhkemaja	766	1 453
Kitarrikoolitus	110	0
Kokku müügitulu	496 012	254 948

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kasum valuutakursi muutustest	0	17
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	205
Kokku muud äritulud	4	222

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Tooraine ja materjal	18 933	30 594
Energia	54 645	44 340
Kütus	54 645	44 340
Transpordikulud	355 987	73 833
Riiklikud maksud	9 065	5 027
Kindlustuskulud	3 967	3 610
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	442 597	157 404

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Üür ja rent	205	77
Energia	1 642	2 057
Elektrienergia	1 642	2 057
Mitmesugused bürookulud	9 336	9 861
Lähetuskulud	0	3 950
Koolituskulud	64	350
Riiklikud ja kohalikud maksud	347	31
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 594	16 326

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Palgakulu	10 710	7 012
Sotsiaalmaksud	4 792	3 513
Kokku tööjõukulud	15 502	10 525
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2012 - 30.06.2013	01.07.2011 - 30.06.2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	13 900	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	83
Trahvid, viivised ja hüvitised	224	513
Kokku muud ärikulud	14 124	596

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Altotrans OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.09.2014

Osaühing ALTOTRANS (registrikood: 10773789) 01.07.2012 - 30.06.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM PAPPE	Juhatuse liige	03.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 995
Kokku	264 710
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	264 710
Kokku	264 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	495136	99.82%	Jah
Puhkemaja	55202	766	0.15%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	110	0.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Pappe	36504185238		19173 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042180
E-posti aadress	antrans@neti.ee