

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing ALPTER GRUPP

registrikood: 10224321

tänava/talu nimi, Tähe 106C

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7300055

faks: +372 7300051

e-posti aadress: info@alpter.ee

veebilehe aadress: www.alpter.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusvaldkond, teenuste grupid ja kavandatavad muudatused

1997 aasta juunis asutatud Osaühing Alpter Grupp põhitegevuseks on raskeveokitega rahvusvahelise ja Eesti-sisese transporditeenuse osutamine.

Rahvusvahelise transpordi põhisuundadeks on Euroopa Liidu liikmesriigid ja 2005 aastast endised Nõukogude Liidu liikmesriigid. Transporditeenust teostame sadulveokitega ja haagistest kasutame valdavalt külmik-, tent- ja konteinerveohaagiseid. Peamiselt transporditakse toidu-, ehitus- ja tööstuskaupu, turvast ning saematerjali. Omakaubavedu ei toimu. Transporditeenuse osutamiseks on ettevõttel 75 veokit ja lisaks erinevat tüüpi poolhaagiseid. Hinnanguliselt jaguneb veopark kaheks: pooled osutavad teenust rahvusvahelistel turgudel ja teine pool Eesti-sisestel vedudel.

Ettevõtte võttis 2010 aastal kuueks aastaks rendile Laeva vallas asuva Lõhmuse kruusakarjääri. Karjääris müüakse erinevat fraktsiooni purukruusa, killustikku ja looduslikku kruusa, samuti korraldatakse klientidele materjalide transporti. Materjale müüakse põhiliselt ümbruskonnas ehitatavatele- ja korrastatavatele teedele, aga ka kaugematele objektidele. Tänu heale koostööpartnerile on ettevõtte suutnud suurendada materjalide tootevalikut ja seeläbi saanud pakkuda oma toodangut laiemale klientuurile.

Olulised sündmused majandusaastal ja eeldatavad arengusuunad

Vedude- ja transpordi korraldamise osas oli 2014 aastal müügitulu tõus ca 2% . Aruande koostamise ajaks on märgata vedude nõudluse vähenemist ja märgatavat langust. 2015 aasta eesmärgiks on püsida 2014 aasta tasemel ja suurendada maksimaalselt karjääri müügitulu.

Investeeringud ja tegevusega kaasnevad keskkonnamõjud

2014 aastal investeeriti põhivarasse 1 155 tuhat eurot, sealhulgas soetati 10 veokit ja 10 haagist. 2015 aastal on plaanis jätkata masinapargi uuendamist, kuid väiksemas mahu kui 2014 aastal. Investeermismaht sõltub uute pikaajaliste lepingute sõlmimisest ja vajadusest amortiseerunud tehnika välja vahetada.

OÜ Alpter Grupp on püüdnud vähendada oma tegevusega kaasnevaid keskkonnamõjusid soetades uusi veokeid ja haagiseid, mis vastavad vähemalt EURO5 nõuetele. 2014 uuendati masinaparki, soetati juurde 6 keskkonnasõbralikku EURO6 nõuetele vastavat veokit. Üle poole masinapargist vastab EURO5 nõuetele.

Parema analüüsi saamiseks, töötaja korraldamiseks ning autojuhtide töö- ja puhkeaja kontrolliks kasutatakse autojuhtide töö-ja puhkeaja programmi Tahhoscari.

Tulud, kulud ja kasum ning peamised finantssuhtarvud

2014. aasta müügitulu oli 7,44 miljonit eurot, millest põhitegevusala – transporditeenuste osutamise müügitulu moodustas 97,77 % ehk 7,3 miljonit eurot. Võrreldes 2013. aastaga on müügitulu suurenenud 2%. Majandusaasta müügitulust moodustas müük Eestis 52% ning välisriikides 48%. Muud äritulud olid majandusaastal summas 151 tuhat eurot ja finantstulud olid 43 tuhat eurot.

OÜ Alpter Grupp teenis majandusaastal kasumit 716 tuhat eurot, eelmisel majandusaastal oli kasum 260 tuhat eurot.

2014.a. olid kulud kokku 6,9 miljonit eurot, millest põhitegevusega seotud otsekulud olid 4,5 miljonit eurot, tegevus- ja üldhalduskulud 830 tuhat eurot, tööjõukulud 1,52 miljonit eurot, muud ärikulud 24 tuhat ja finantskulud 22 tuhat eurot.

Suhtarvud perioodil 2014 - 2013

Periood	2014	2013
Müügitulu	7 443 235	7 7289 729
Müügitulu kasv	2%	-6%
Puhaskasum	706 636	259 660
Kasumi kasv (-kahanemine)	172%	-53%
Puhasrentaabilus	9,5%	3,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	3

ROA	11,4%	4,2%
ROE	16%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014-puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Personal

Ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt 111 töötajat. 2014.a. olid ettevõtte tööjõukulud kokku 1,52 miljonit eurot, sealhulgas töö- ja puhkusetasud 1,14 miljonit ning sotsiaalmaksud 379 tuhat eurot. Osaühingul oli majandusaastal kolm juhatuse liiget, kellele aruandeaastal arvestati tasusid 46 315 eurot. Juhatuse liikmetele ei ole majandusaastal tehtud soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	227 723	815 833	2
Nõuded ja ettemaksed	3 131 484	2 077 630	3
Varud	244 473	167 735	5
Kokku käibevara	3 603 680	3 061 198	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	340 000	340 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 602	4 602	
Materiaalne põhivara	3 281 656	2 800 607	7
Immateriaalne põhivara	9 735	11 497	8
Kokku põhivara	3 635 993	3 156 706	
Kokku varad	7 239 673	6 217 904	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	590 744	432 853	10
Võlad ja ettemaksed	583 901	597 978	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 174 645	1 030 831	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	869 898	648 579	10
Kokku pikaajalised kohustused	869 898	648 579	
Kokku kohustused	2 044 543	1 679 410	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	15
Ülekurss	25 955	25 955	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 435 120	4 225 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 636	259 660	
Kokku omakapital	5 195 130	4 538 494	
Kokku kohustused ja omakapital	7 239 673	6 217 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	7 443 235	7 289 729	16
Muud äritulud	150 601	122 382	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 519 679	-4 763 166	18
Mitmesugused tegevuskulud	-247 832	-229 141	19
Tööjõukulud	-1 516 078	-1 473 546	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-582 590	-668 297	
Muud ärikulud	-28 893	-34 196	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	698 764	243 765	
Muud finantstulud ja -kulud	21 163	19 616	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	719 927	263 381	
Tulumaks	-13 291	-3 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 636	259 660	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	698 764	243 765	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	582 590	668 297	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-40 596	-35 291	
Muud korrigeerimised	197 642	168 918	
Kokku korrigeerimised	739 636	801 924	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	136 485	-26 738	
Varude muutus	-76 738	43 053	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 680	77 449	
Laekunud intressid	16 816	15 177	
Makstud intressid	-22 031	-22 730	
Makstud ettevõtte tulumaks	-13 291	-3 722	
Kokku rahavood äritegevusest	1 449 961	1 128 178	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-98 007	-305 217	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	210 150	102 000	
Antud laenud	-1 640 000	-412 000	
Antud laenude tagasimaksed	410 000	200 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 117 857	-415 217	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 264	340	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 186	-2 739	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-891 292	-532 424	
Makstud dividendid	-50 000	-14 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-920 214	-548 823	
Kokku rahavood	-588 110	164 138	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	815 833	651 695	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-588 110	164 138	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	227 723	815 833	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	24 926	25 955	2 493	4 239 460	4 292 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)				259 660	259 660
Makstud dividendid				-14 000	-14 000
31.12.2013	24 926	25 955	2 493	4 485 120	4 538 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)				706 636	706 636
Makstud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2014	24 926	25 955	2 493	5 141 756	5 195 130

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alpter Grupp 2014. aasta 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. OÜ Alpter Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnati lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetus- või neto realiseerimismaksumus. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, mille määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümber-klassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

- maa ei amortiseerita
- hooned ja ehitised kuni 50 aastat
- masinad ja seadmed 4-20 aastat
- inventar 2-4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine ning amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

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 müügikulutused) 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.

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibeara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, võetud laene, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantkohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantkohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisa nr 14.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. OÜ Alpter Grupp seotud osapooled on samadele olulise osalusega eraisikutest omanikele kuuluvad ettevõtted. Seotud osapoolte kohta on toodud informatsioon lisa nr 22.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha valuutakassas	1 508	2 895
Sularaha kassas	3 478	10 301
Arvelduskontod	222 737	802 637
Kokku raha	227 723	815 833

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	767 841	767 841		
Ostjatelt laekumata arved	777 443	777 443		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 602	-9 602		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 273	35 273		
Muud nõuded	2 382 949	2 182 949	200 000	
Laenunõuded	2 289 838	2 089 838	200 000	
Intressinõuded	93 111	93 111		
Ettemaksed	124 731	124 731		
Tulevaste perioodide kulud	91 723	91 723		
Muud makstud ettemaksed	33 008	33 008		
Muud nõuded	160 690	20 690	140 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 471 484	3 131 484	340 000	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	958 637	958 637		
Ostjatelt laekumata arved	964 306	964 306		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 669	-5 669		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 442	2 442		
Muud nõuded	1 208 211	1 008 211	200 000	
Laenunõuded	1 136 382	936 382	200 000	
Intressinõuded	71 829	71 829		
Ettemaksed	92 020	92 020		
Tulevaste perioodide kulud	91 762	91 762		
Muud makstud ettemaksed	258	258		
Muud nõuded	156 320	16 320	140 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 417 630	2 077 630	340 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	778 676	964 306
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 669	-5 669
Kokku nõuded ostjate vastu	773 007	958 637
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-5 669	-34 028
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-5 669
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	34 028
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-5 669	-5 669

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	145 350	157 436
Valmistoodang	589	410
TIR-id, teeload	589	410
Oma veoautode tarbeks varutud diislikütus	38 226	9 630
Rehviladu	60 095	0
AdBlue ladu	213	259
Kokku varud	244 473	167 735

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	31 049			19 940
Üksikisiku tulumaks		30 662		31 705
Erisoodustuse tulumaks		5 316		67
Sotsiaalmaks		60 189		60 629
Kohustuslik kogumispension		2 506		2 347
Töötuskindlustusmaksed		4 673		5 267
Ettemaksukonto jääk	4 224		2 442	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 273	103 346	2 442	119 955

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012						
Soetusmaksumus	86 920	5 251 885	33 518	1 500	1 500	5 373 823
Akumuleeritud kulum	-74 120	-2 675 476	-20 729			-2 770 325
Jääkmaksumus	12 800	2 576 409	12 789	1 500	1 500	2 603 498
Ostud ja parendused		958 805	4 922	-1 500	-1 500	962 227
Amortisatsioonikulu	-12 800	-680 378	-6 830			-700 008
Varasemate allahindluste tühistamised		31 764				31 764
Müügid		-364 338				-364 338
Ümberklassifitseerimised		-18 000				-18 000
Ümberklassifitseerimine varudega		-18 000				-18 000
Muud muutused		285 497	-33			285 464
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	5 432 131	23 015	0	0	5 455 146
Akumuleeritud kulum	0	-2 642 372	-12 167	0	0	-2 654 539
Jääkmaksumus	0	2 789 759	10 848	0	0	2 800 607
Ostud ja parendused		1 155 145		75 800	75 800	1 230 945
Amortisatsioonikulu		-573 390	-6 753			-580 143
Müügid		-169 753				-169 753
31.12.2014						
Soetusmaksumus		6 061 970	23 015	75 800	75 800	6 160 785
Akumuleeritud kulum		-2 860 209	-18 920			-2 879 129
Jääkmaksumus		3 201 761	4 095	75 800	75 800	3 281 656

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	210 150	102 000
Transpordivahendid	204 350	102 000
Muud masinad ja seadmed	5 800	
Kokku	210 150	102 000

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0		
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	0		
Ostud ja parendused	787	10 762	11 549
Amortisatsioonikulu	-52		-52
31.12.2013			
Soetusmaksumus	787	10 762	11 549
Akumuleeritud kulum	-52	0	-52
Jääkmaksumus	735	10 762	11 497
Ostud ja parendused	11 447		11 447
Amortisatsioonikulu	-2 447		-2 447
Ümberklassifitseerimised		-10 762	-10 762
31.12.2014			
Soetusmaksumus	12 234	0	12 234
Akumuleeritud kulum	-2 499		-2 499
Jääkmaksumus	9 735	0	9 735

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	1 439 564	569 666	869 898	2,97	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	1 439 564	569 666	869 898			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	1 081 432	432 853	648 579	2,76	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	1 081 432	432 853	648 579			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed		1 830 637
Kokku		1 830 637

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 439 564	569 666	869 898	
Muud laenukohustused				
Laenukohustus omanikele	20 000	20 000		
Krediitkaart	1 078	1 078		
Muud laenukohustused kokku	21 078	21 078		
Laenukohustused kokku	1 460 642	590 744	869 898	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 081 432	432 853	648 579	
Laenukohustused kokku	1 081 432	432 853	648 579	

OÜ Alpter Grupp töötajatele on väljastatud 2 määratud tagasimaksega krediitkaarti, millega makstakse peamiselt lähetuskulusid. Krediitkaartide limiit on 6391,16 eurot

Kapitalirendi kohta on toodud info lisas nr.9

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	337 628	337 628
Võlad töövõtjatele	142 927	142 927
Maksuvõlad	103 346	103 346
Kokku võlad ja ettemaksed	583 901	583 901
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	356 469	356 469
Võlad töövõtjatele	106 108	106 108
Maksuvõlad	119 955	119 955
Muud viitvõlad	15 446	15 446
Kokku võlad ja ettemaksed	597 978	597 978

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele Eestis	276 983	284 700
Võlad tarnijatele välismaal	60 645	71 769
Kokku võlad tarnijatele	337 628	356 469

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	99 470	69 463
Puhkusetasude kohustus	43 457	36 645
Kokku võlad töövõtjatele	142 927	106 108

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 113 405	3 543 244
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 028 351	941 875
Tulumaksumäär 20/80		
Kokku tingimuslikud kohustused	5 141 756	4 485 119

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 858 632	3 892 087
Leedu	40 311	29 152
Läti	79 135	44 379
Poola	1 499	3 388
Prantsusmaa	55 853	70 371
Holland	216 979	205 048
Taani	7 913	20 389
Hispaania	262 895	149 885
Soome	51 558	126 231
Saksamaa	953 193	876 852
Belgia	18 080	19 030
Tšehhi	1 728	25 658
Ungari	0	6 980
Austria	8 251	15 260
Portugal	4 500	0
Itaalia	117 671	127 555
Rootsi	44 629	825
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 722 827	5 613 090
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 654 006	1 580 864
Šveits	55 160	92 775
Ukraina	0	3 000
Norra	11 242	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 720 408	1 676 639
Kokku müügitulu	7 443 235	7 289 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maanteetransport	7 277 371	7 089 322
Veokite ja haagiste müük	2 800	3 000
Sõiduautode rent	8 072	16 062
Tööjõu rent	7 342	6 869
Kaevandamine	127 545	145 115
Muud	20 105	29 361
Kokku müügitulu	7 443 235	7 289 729

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	43 996	35 291
Kasum valuutakursi muutustest	1 402	1 128
Traavid, viivised ja hüvitised	27 919	68 989
Käibemaksutagastus välismaalt	76 710	16 287
Muud	574	687
Kokku muud äritulud	150 601	122 382

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	44 987	56 126
Energia	2 632 516	2 721 274
Kütus	2 632 516	2 721 274
Alltöövõtutööd	248 240	263 356
Varuosad, materjalid, abivahendid	467 531	543 450
Lähetuskulud	344 601	317 744
Tee- ja transiidiload, -maksud, CEMT jms	325 494	264 976
Remont ja hooldus	203 260	220 871
Kindlustus	102 029	88 243
Laevapiletid	120 958	97 703
Rendikulud	0	136 793
Muud	30 063	52 630
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 519 679	4 763 166

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	141 797	23 231
Energia	11 398	13 683
Elektrienergia	3 459	5 077
Soojusenergia	1 033	1 253
Kütus	6 906	7 353
Mitmesugused bürookulud	9 492	8 577
Lähetuskulud	6 679	7 573
Koolituskulud	1 961	1 502
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 854	31 194
Sidekulud	16 607	14 703
Teenustasud	23 213	76 625
Kindlustuskulud	9 417	15 180
Hooldus-ja remondikulud	15 853	25 050
Valvekulud	879	1 047
Reklaamikulud	2 325	3 533
Tööriided ja jalanõud	3 439	5 805
Muud	1 918	1 438
Kokku mitmesugused tegevuskulud	247 832	229 141

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 137 282	1 101 820
Sotsiaalmaksud	378 796	371 726
Kokku tööjõukulud	1 516 078	1 473 546
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	111	106

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	3 599	17 271
Kahjum valuutakursi muutustest	6 003	1 715
Trahvid, viivised ja hüvitised	403	7 731
Edasimüüdud kaubad/teenused	11 214	0
Muud	7 674	7 479
Kokku muud ärikulud	28 893	34 196

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 232 058	261 209	1 056 739	149 753

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	643 144	20 223	1 640	470 000	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	719 861	18 679	272 000	185 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	46 315	39 446

OÜ Alpter Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks samadele omanikele kuuluvad ettevõtted.

Nõuded seotud osapoolte vahel bilansipäeva seisuga koosneb laenudest koos intressidega summas 2 230 570 eurot ja laekumata arvetest summas 1 488 eurot.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindluseid ei ole teostatud.

Juhatuse liikmetele ei ole majandusaastal tehtud soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2015

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR PARV	Juhatuse liige	21.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ALPTER GRUPP osanikele

Oleme auditeerinud osaühing ALPTER GRUPP raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5-22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing ALPTER GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

22.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	22.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 435 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 636
Kokku	5 141 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 141 756
Kokku	5 141 756

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	7277371	97.77%	Jah
Killustiku tootmine	08122	127545	1.71%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	20105	0.27%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8072	0.11%	Ei
Ajutise tööjõu rent	78201	7342	0.10%	Ei
Muude mootorsõidukite müük	45191	2800	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Kaasik	37107102730		12463 EUR
Kaimo Kaasik	37212142740		12463 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7300055
Faks	+372 7300051
E-posti aadress	info@alpter.ee
Veebilehe aadress	www.alpter.ee