

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Altrum Grupp OÜ

registrikood: 11445969

tänava/talu nimi, Silla 8

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

telefon: +372 5131789

e-posti aadress: sildver@hot.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	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Altrum Grupi tegevusaladeks on autode käsipesu.

OÜ Altrum Grupp asutati 2007 aasta novembri kuus, kuid majandustegevust alustati 2008.a. märtsist.

2015.aastal on plaanis jätkata seniste tegevustega.

2014 aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 2 töötajat. Tööjõukulud olid 8011 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

		2014	2013
Käibevara		30465	25029
Lühiajalised kohustused		10054	6586
Varad kokku		31774	26750
Omakapital kokku		21720	20164
Müügitulu		37217	40186
Puhaskasum		1556	7837
Tulu kasv		-7,4%	3,28%
Kasumi kasv		-80,15%	-22,09%
Puhasrentaablus		4,18%	19,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		3,03	3,8
ROA		4,90%	29,30%
ROE		7,16%	38,87%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe (tulu) kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$

Puhasrentaablus(%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

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

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 183	18 003	
Nõuded ja ettemaksed	9 282	7 026	2
Kokku käibevara	30 465	25 029	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 309	1 721	5
Kokku põhivara	1 309	1 721	
Kokku varad	31 774	26 750	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 054	6 586	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 054	6 586	
Kokku kohustused	10 054	6 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 352	9 771	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 556	7 837	
Kokku omakapital	21 720	20 164	
Kokku kohustused ja omakapital	31 774	26 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	37 217	40 186	8
Muud äritulud	3	1 128	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 240	-21 886	9
Mitmesugused tegevuskulud	-5 937	-6 067	
Tööjõukulud	-8 011	-5 246	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-412	-240	5
Muud ärikulud	-64	-38	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 556	7 837	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 556	7 837	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 556	7 837	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 556	7 837	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	412	240	5
Kokku korrigeerimised	412	240	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 256	-825	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 468	406	
Kokku rahavood äritegevusest	3 180	7 658	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 312	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 312	
Kokku rahavood	3 180	6 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 003	11 657	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 180	6 346	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 183	18 003	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	9 771	12 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 837	7 837
31.12.2013	2 556	0	17 608	20 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 556	1 556
Muutused reservides	0	256	0	256
Muud muutused omakapitalis	0	0	-256	-256
31.12.2014	2 556	256	18 908	21 720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Altrum Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

NÕUDED JA ETTEMAKSED

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivaraks loetakse üldjuhul varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus 700 eurot. Varad, mille tööiga on üle 1 aasta, kuid mille maksumus on alla 700 euro, kantakse soetamise hetkel 100%-liselt kuludesse.

FINATSKOHUSTUSED

Finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

KAPITALI- JA KASUTUSRENDID

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

Rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljaminekuid.

Renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi keskel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

KOHUSTULIK RESERVKAPITAL

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

ERALDISED JA TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

ETTEVÕTTE TULUMAKS

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.

TULUDE ARVESTUS

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

INVENTUURID

Aruande õigsuse tagamiseks teostatakse ettevõttes varude, materiaalse põhivara, ostjate, hankijate inventuurid, mille käigus oluliste erinevuste puhul korrigeeritakse kasumimarginaali ning sellest tulenevalt tulude ja kulude arvestust.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 520	7 520	3
Ostjatelt laekumata arved	7 520	7 520	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	228	228	
Ettemaksed	1 534	1 534	
Muud makstud ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 282	9 282	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 492	5 492	3
Ostjatelt laekumata arved	5 492	5 492	
Ettemaksed	1 534	1 534	
Muud makstud ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 026	7 026	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	7 520	5 492
Nõuded ostjate vastu	7 520	5 492
Kokku nõuded ostjate vastu	7 520	5 492
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-79	-326
Lootusetuks tunnistatud nõuded	79	326
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	23
Üksikisiku tulumaks	0	144	0	93
Sotsiaalmaks	0	445	0	252
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	15
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	23
Ettemaksukonto jääk	228		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	653	0	406

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	749	749	749
Akumuleeritud kulum	-100	-100	-100
Jääkmaksumus	649	649	649
Ostud ja parendused	1 312	1 312	1 312
Muud ostud ja parendused	1 312	1 312	1 312
Amortisatsioonikulu	-240	-240	-240
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 061	2 061	2 061
Akumuleeritud kulum	-340	-340	-340
Jääkmaksumus	1 721	1 721	1 721
Amortisatsioonikulu	-412	-412	-412
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 061	2 061	2 061
Akumuleeritud kulum	-752	-752	-752
Jääkmaksumus	1 309	1 309	1 309

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 601	4 601	
Võlad töövõtjatele	710	710	
Maksuvõlad	653	653	4
Muud võlad	4 012	4 012	
Muud viitvõlad	4 012	4 012	
Saadud ettemaksed	78	78	
Muud saadud ettemaksed	78	78	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 054	10 054	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 862	3 862	
Võlad töövõtjatele	320	320	
Maksuvõlad	406	406	4
Muud võlad	1 947	1 947	
Muud viitvõlad	1 947	1 947	
Saadud ettemaksed	51	51	
Muud saadud ettemaksed	51	51	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 586	6 586	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 126	13 910
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 782	3 698
Kokku tingimuslikud kohustused	18 908	17 608

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 217	40 186
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 217	40 186
Kokku müügitulu	37 217	40 186
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu	37 217	40 186
Kokku müügitulu	37 217	40 186

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	8 600	7 230
Energia	1 995	1 927
Elektrienergia	1 995	1 927
Alltöövõtutööd	0	2 423
Üür ja rent	7 800	7 800
Muud	2 845	2 506
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 240	21 886

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	5 848	3 915
Sotsiaalmaksud	1 930	1 292
Töötuskindlustusmaks	57	39
Muud	175	0
Kokku tööjõukulud	8 010	5 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 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	2 603	1 463	0	2 200

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 219	2 348

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 267	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 250	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

Altrum Grupp OÜ (registrikood: 11445969) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR SILDVER	Juhatuse liige	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 556
Kokku	18 908
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 908
Kokku	18 908

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	37217	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Agur Sildver	38403270259	Eesti	20000 EEK
Ülari Sildver	37511010277	Kiisa alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131789
E-posti aadress	sildver@hotmail.ee