

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** ALK Group OÜ

**registrikood:** 11424476

**tänavatalu nimi,** Nulu 6

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 12012

**telefon:** +372 5029016

**e-posti aadress:** aleksander@zircon.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 Raha                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 11 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                 | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustused                      | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 9 Võlad tarnijatele                    | 13 |
| Lisa 10 Osakapital                          | 14 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 12 Muud äritulud                       | 14 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 15 Muud ärikulud                       | 15 |
| Lisa 16 Intressikulud                       | 15 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 16 |

## Tegevusaruanne

ALK Group OÜ on asutatud aastal 2007. Põhitegevusalaks on metallistantside tootmine.

Osaühingu juhatus koosned ühest liikmest, kellele töötasu ei maksta.

| Peamised finantssuhtarvud            | 2014   | 2013    |
|--------------------------------------|--------|---------|
| Müügitulu                            | 45 000 | 33840   |
| Tulu kasv                            | 33,0%  | -62,9%  |
| Puhakasum                            | 72 588 | 10 420  |
| Kasumi kasv                          | 596,6% | -125,7% |
| Puhasrentaablus                      | 161,3% | 30,8%   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,1    | 14,4    |
| ROA                                  | 14,0%  | 5,7%    |
| ROE                                  | 29,5%  | 6,0%    |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 19 263         | 21 364         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 0              | 135 610        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 604          | 2 092          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>28 867</b>  | <b>159 066</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 424 392        | 6 112          | 5       |
| Materiaalne põhivara                         | 64 621         | 19 185         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>489 013</b> | <b>25 297</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>517 880</b> | <b>184 363</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 233 833        | 7 011          | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 869          | 4 037          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>235 702</b> | <b>11 048</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 36 275         | 0              | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>36 275</b>  | <b>0</b>       |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>271 977</b> | <b>11 048</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556          | 2 556          | 10      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 170 759        | 160 339        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 72 588         | 10 420         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>245 903</b> | <b>173 315</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>517 880</b> | <b>184 363</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 45 000        | 33 840        | 11      |
| Muud äritulud                               | 60 120        | 9 603         | 12      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -14 578       | -24 235       | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -11 589       | -4 312        | 14      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 571        | -2 222        | 6       |
| Muud ärikulud                               | 0             | -25           | 16      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>74 382</b> | <b>12 649</b> |         |
| Intressikulud                               | -1 794        | -2 229        | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>72 588</b> | <b>10 420</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>72 588</b> | <b>10 420</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014            | 2013           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 74 382          | 12 649         |         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 4 571           | 2 222          | 6       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>4 571</b>    | <b>2 222</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -7 512          | 92             |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -2 168          | 941            |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>69 273</b>   | <b>15 904</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -50 006         | -8 454         | 6       |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                      | 0               | -2 756         |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | -292 256        | 0              |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 9 585           | 20 000         |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-332 677</b> | <b>8 790</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                |         |
| Saadud laenud                                            | 265 006         | 0              |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -1 909          | -24 000        |         |
| Makstud intressid                                        | -1 794          | -85            | 17      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>261 303</b>  | <b>-24 085</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-2 101</b>   | <b>609</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 21 364          | 20 755         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-2 101</b>   | <b>609</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 19 263          | 21 364         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 556                       | 256                          | 160 339                     | 163 151 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 10 420                      | 10 420  |
| Emiteeritud osakapital         | 0                           | -256                         | 0                           | -256    |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 0                            | 170 759                     | 173 315 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 72 588                      | 72 588  |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 0                            | 243 347                     | 245 903 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ-i ALK GROUP 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

### Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste osate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (osad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Osaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

#### **Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

#### **Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. 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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 320**

##### **Rendid**

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara

soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

### 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 soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdnud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine).

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arveldusarve      | 19 263        | 21 364        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>19 263</b> | <b>21 364</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 17           | 17             |
| Muud nõuded                        | 9 587        | 9 587          |
| Laenunõuded                        | 9 587        | 9 587          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>9 604</b> | <b>9 604</b>   |
|                                    |              |                |
|                                    | 31.12.2013   | 12 kuu jooksul |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 2 092        | 2 092          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 092</b> | <b>2 092</b>   |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2014 | 31.12.2013   |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Ettemaks     |
| Käibemaks                                     | 17         | 1 927        |
| Ettemaksukonto jääk                           |            | 165          |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>17</b>  | <b>2 092</b> |

### Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                   | Aktsiad ja osad | Kokku          |
|-------------------|-----------------|----------------|
|                   |                 |                |
| <b>31.12.2012</b> | 0               | 0              |
| Soetamine         | 6 112           | 6 112          |
| <b>31.12.2013</b> | <b>6 112</b>    | <b>6 112</b>   |
|                   |                 |                |
|                   | Aktsiad ja osad | Kokku          |
|                   |                 |                |
| <b>31.12.2013</b> | 6 112           | 6 112          |
| Soetamine         | 418 280         | 418 280        |
| <b>31.12.2014</b> | <b>424 392</b>  | <b>424 392</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                               |                       |                                | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 16 692                  | 2 285                         | 18 977                | 407                            | 19 384  |
| Akumuleeritud kulum | -5 286                  | -820                          | -6 106                | -324                           | -6 430  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 11 406                  | 1 465                         | 12 871                | 83                             | 12 954  |
|                     |                         |                               |                       |                                |         |
| Ostud ja parendused |                         |                               |                       | 8 454                          | 8 454   |
| Amortisatsioonikulu | -1 669                  | -392                          | -2 061                | -162                           | -2 223  |
|                     |                         |                               |                       |                                |         |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 16 692                  | 2 285                         | 18 977                | 8 860                          | 27 837  |
| Akumuleeritud kulum | -6 955                  | -1 212                        | -8 167                | -485                           | -8 652  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 9 737                   | 1 073                         | 10 810                | 8 375                          | 19 185  |
|                     |                         |                               |                       |                                |         |
| Ostud ja parendused | 50 006                  | 0                             | 50 006                | 0                              | 50 006  |
| Amortisatsioonikulu | -3 336                  | -385                          | -3 721                | -849                           | -4 570  |
|                     |                         |                               |                       |                                |         |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus      | 66 698                  | 2 285                         | 68 983                | 8 861                          | 77 844  |
| Akumuleeritud kulum | -10 291                 | -1 597                        | -11 888               | -1 335                         | -13 223 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 56 407                  | 688                           | 57 095                | 7 526                          | 64 621  |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              | 222 011    | 222 011                           |                     |             |              |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 222 011    | 222 011                           |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Kapitalirendikohustused          | 48 097     | 11 822                            | 36 275              |             | 3,8%         | EUR         | 2018        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 48 097     | 11 822                            | 36 275              |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 270 108    | 233 833                           | 36 275              |             |              |             |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              | 7 011      | 7 011                             |                     |             |              |             |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 7 011      | 7 011                             |                     |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 7 011      | 7 011                             |                     |             |              |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 869</b> | <b>1 869</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2013   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 4 037        | 4 037          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 037</b> | <b>4 037</b>   |

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Võlad tarnijatele              | 1 869        | 4 037        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>1 869</b> | <b>4 037</b> |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 400        | 400        |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 45 000        | 33 840        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku         | 45 000        | 33 840        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>45 000</b> | <b>33 840</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Transporditeenused                          | 45 000        | 33 840        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>45 000</b> | <b>33 840</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

|                            | 2014          | 2013         |
|----------------------------|---------------|--------------|
| Rendi- ja üüritulu         | 60 120        | 9 603        |
| <b>Kokku muud äritulud</b> | <b>60 120</b> | <b>9 603</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2014          | 2013          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 14 578        | 24 235        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>14 578</b> | <b>24 235</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2014          | 2013         |
|----------------------------------------|---------------|--------------|
| Muud                                   | 11 589        | 4 312        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>11 589</b> | <b>4 312</b> |

## Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

|                            | 2014     | 2013      |
|----------------------------|----------|-----------|
| Muud                       | 0        | 25        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b> | <b>0</b> | <b>25</b> |

## Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2014         | 2013         |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Intressikulu laenudelt     | 1 794        | 2 229        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>1 794</b> | <b>2 229</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     |
| Sidusettevõtjad | 424 392    | 6 112      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

**ALK Group OÜ (registrikood: 11424476) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALEKSANDER KUZIN   | Juhatuse liige     | 30.06.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 170 759        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 72 588         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>243 347</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 170 759        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 72 588         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>243 347</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad | 52219      | 45000           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Aleksander Kuzin | 36005230323                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                 |
|-----------------|----------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5029016         |
| E-posti aadress | aleksander@zircon.ee |