

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2013

aruandeaasta lõpp: 30.06.2014

ärinimi: Osaühing ALTOTRANS

registrikood: 10773789

tänava/talu nimi, Piiri 10

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

- 2013-2014 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)

	30.06.2014	30.06.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 655	69 153	
Nõuded ja ettemaksed	27 009	45 335	2
Kokku käibevara	90 664	114 488	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	209 106	201 272	4
Kokku põhivara	209 106	201 272	
Kokku varad	299 770	315 760	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 450	0	5
Võlad ja ettemaksed	3 933	29 960	6
Kokku lühiajalised kohustused	38 383	29 960	
Kokku kohustused	38 383	29 960	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 710	260 715	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 413	3 995	7
Kokku omakapital	261 387	285 800	
Kokku kohustused ja omakapital	299 770	315 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Müügitulu	328 580	496 012	8
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311 351	-442 597	9
Mitmesugused tegevuskulud	-18 999	-11 594	10
Tööjõukulud	-16 337	-15 502	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 418	-8 144	4
Muud ärikulud	-34	-14 124	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-23 559	4 055	
Intressikulud	-854	-60	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 413	3 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 413	3 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 559	4 055	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 418	22 044	4
Kokku korrigeerimised	5 418	22 044	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 326	-7 222	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 881	23 123	6
Kokku rahavood äritegevusest	-26 696	42 000	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 252	-10 762	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 500	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 252	7 738	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	34 450	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-18 800	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-20 667	
Makstud intressid	0	-60	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	34 450	-39 527	
Kokku rahavood	-5 498	10 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 153	58 942	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 498	10 211	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 655	69 153	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 413	-24 413
30.06.2014	19 173	1 917	240 297	261 387

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Altotrans 2013-2014. 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 2014 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 teada olevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt 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
Arvutid ja lisatarvikud	5
Muu materiaalne põhivara	5

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, litsentsitasud 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)

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	26 397	26 397	
Ostjatelt laekumata arved	26 397	26 397	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	362	362	3
Muud nõuded	250	250	
Laenunõuded	250	250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 009	27 009	

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2014		30.06.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	167			45
Üksikisiku tulumaks		116		117
Sotsiaalmaks		444		430
Kohustuslik kogumispension		17		7
Töötuskindlustusmaksed		31		30
Ettemaksukonto jääk	195		127	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	362	608	127	629

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	10 697			2 555	2 555		13 252
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	10 697						10 697
Muud ostud ja parendused				2 555	2 555		2 555
Amortisatsioonikulu	-4 573		-364	-299	-663	-182	-5 418
30.06.2014							
Soetusmaksumus	238 444	0	1 817	2 869	4 686	870	244 000
Akumuleeritud kulum	-33 323	0	-708	-414	-1 122	-449	-34 894
Jääkmaksumus	205 121	0	1 109	2 455	3 564	421	209 106

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Investeeringislaen	34 450	34 450			14
Lühiajalised laenud kokku	34 450	34 450			
Laenukohustused kokku	34 450	34 450			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 471	2 471	
Maksuvõlad	608	608	3
Muud võlad	854	854	
Intressivõlad	854	854	14
Kokku võlad ja ettemaksed	3 933	3 933	
	30.06.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	29 331	29 331	
Maksuvõlad	629	629	3
Kokku võlad ja ettemaksed	29 960	29 960	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	30.06.2014	30.06.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	192 238	209 121
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	48 059	55 589
Kokku tingimuslikud kohustused	240 297	264 710

Eraldist ei moodustata, kuid maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.06.2014.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 357	262 441
Rootsi	20 414	17 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 771	279 958
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	62 293	121 986
Venemaa	43 516	94 068
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	105 809	216 054
Kokku müügitulu	328 580	496 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	326 126	495 136
Puhkemaja	1 954	766
Kitarrikoolitus	500	110
Kokku müügitulu	328 580	496 012

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Tooraine ja materjal	17 405	18 933
Energia	79 706	54 645
Kütus	79 706	54 645
Transpordikulud	207 164	355 987
Riiklikud maksud	2 999	9 065
Kindlustuskulud	4 077	3 967
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	311 351	442 597

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Üür ja rent	4	205
Energia	2 948	1 642
Elektrienergia	2 948	1 642
Mitmesugused bürookulud	15 282	9 336
Koolituskulud	271	64
Riiklikud ja kohalikud maksud	494	347
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 999	11 594

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Palgakulu	11 297	10 710
Sotsiaalmaksud	5 040	4 792
Kokku tööjõukulud	16 337	15 502
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	13 900
Trahvid, viivised ja hüvitised	34	224
Kokku muud ärikulud	34	14 124

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	01.07.2013 - 30.06.2014	01.07.2012 - 30.06.2013	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	854	0	5
Intressikulu kapitalirendilt	0	60	
Kokku intressikulud	854	60	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2014
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 304

01.07.2013 - 30.06.2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 450

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2015

Osaühing ALTOTRANS (registrikood: 10773789) 01.07.2013 - 30.06.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM PAPPE	Juhatuse liige	14.01.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	264 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 413
Kokku	240 297
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	240 297
Kokku	240 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	326126	99.25%	Jah
Puhkemaja	55202	1954	0.59%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	500	0.15%	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