

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing ALPTER GRUPP

registrikood: 10224321

tänava/talu nimi, Tähe 106C

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusvaldkond, teenuste grupid ja kavandatud 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 2015 aastal müügitulu kasv ca 16% . Aruande koostamise ajaks on märgata vedude nõudluse vähenemist. 2016 aasta eesmärgiks on püsida 2015 aasta tasemel ja suurendada karjääri müügitulu.

Investeeringud ja tegevusega kaasnevad keskkonnamõjud

2015 aastal investeeriti põhivarasse 1 314 tuhat eurot, sealhulgas soetati 12 veokit ja 11 haagist. 2016 aastal on plaanis vastavalt vajadusele jätkata masinapargi uuendamist. Investeeringumaht sõltub uute 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.

Tulud, kulud ja kasum ning peamised finantssuhtarvud

2015. aasta müügitulu oli 8,66 miljonit eurot, millest põhitegevusala – transporditeenuste osutamise müügitulu moodustas 98,2 % ehk 8,5 miljonit eurot. Võrreldes 2014. aastaga on müügitulu suurenenud 16%. Majandusaasta müügitulust moodustas müük Eestis 61,9% ning välisriikides 38,1%. Muud äritulud olid majandusaastal summas 313 tuhat eurot ja finantstulud olid 43 tuhat eurot.

OÜ Alpter Grupp teenis majandusaastal kasumit 775 tuhat eurot, eelmisel majandusaastal oli kasum 706 tuhat eurot. 2015.a. olid kulud kokku 8,2 miljonit eurot, millest põhitegevusega seotud otsekulud olid 5,4 miljonit eurot, tegevus- üldhalduskulud 1,0 miljon eurot, tööjõukulud 1,78 miljonit eurot, muud ärikulud 68 tuhat ja finantskulud 22 tuhat eurot.

Suhtarvud perioodil 2015 - 2014

Periood	2015	2014
Müügitulu	7 443 235	7 443 235
Müügitulu kasv	16%	2%
Puhaskasum	775 471	706 66
Kasumi kasv (-kahanemine)	10%	172%
Puhasrentaablus	9,0%	9,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	3
ROA	9,3%	9,8%
ROE	15%	10%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015-puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 x 100

Puhasrentaabilus (%) = 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 122 töötajat. 2015.a. olid ettevõtte tööjõukulud kokku 1,78 miljonit eurot, sealhulgas töö- ja puhkusetasud 1,32 miljonit ning sotsiaalmaksed 446 tuhat eurot. Osaühingul oli majandusaastal kaks juhatuse liiget, kellele aruandeaastal arvestati tasusid 34 917 eurot. Juhatuse liikmetele ei ole majandusaastal tehtud soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 186 658	227 723	2
Nõuded ja ettemaksed	3 231 857	3 131 484	3
Varud	209 301	244 473	5
Kokku käibevara	4 627 816	3 603 680	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	120 000	340 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 602	4 602	
Materiaalne põhivara	3 613 829	3 281 656	7
Immateriaalne põhivara	7 288	9 735	8
Kokku põhivara	3 745 719	3 635 993	
Kokku varad	8 373 535	7 239 673	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	733 212	590 744	10
Võlad ja ettemaksed	789 857	583 901	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 523 069	1 174 645	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	899 866	869 898	10
Kokku pikaajalised kohustused	899 866	869 898	
Kokku kohustused	2 422 935	2 044 543	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	15
Ülekurss	25 955	25 955	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 121 756	4 435 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775 470	706 636	
Kokku omakapital	5 950 600	5 195 130	
Kokku kohustused ja omakapital	8 373 535	7 239 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 660 074	7 443 235	16
Muud äritulud	313 264	150 601	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 366 814	-4 519 679	18
Mitmesugused tegevuskulud	-239 449	-247 832	19
Tööjõukulud	-1 776 076	-1 516 078	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-761 249	-582 590	
Muud ärikulud	-68 443	-28 893	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	761 307	698 764	
Muud finantstulud ja -kulud	19 163	21 163	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	780 470	719 927	
Tulumaks	-5 000	-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775 470	706 636	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	761 307	698 764	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	761 249	582 590	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-82 819	-40 596	
Muud korrigeerimised	288 704	197 642	
Kokku korrigeerimised	967 134	739 636	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 877	136 485	
Varude muutus	35 172	-76 738	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	237 006	-29 680	
Laekunud intressid	16 730	16 816	
Makstud intressid	-22 299	-22 031	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 000	-13 291	
Kokku rahavood äritegevusest	2 087 927	1 449 961	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-127 024	-98 007	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	162 783	210 150	
Antud laenud	-846 000	-1 640 000	
Antud laenude tagasimaksed	610 000	410 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-200 241	-1 117 857	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 505	26 264	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 800	-5 186	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-908 456	-891 292	
Makstud dividendid	-20 000	-50 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-928 751	-920 214	
Kokku rahavood	958 935	-588 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	227 723	815 833	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	958 935	-588 110	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 186 658	227 723	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				775 470	775 470
Makstud dividendid				-20 000	-20 000
31.12.2015	24 926	25 955	2 493	5 897 226	5 950 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alpter Grupp 2015. 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 valuutat peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglasest 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 objektil 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 kulumi.

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.

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

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibeara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 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 äriplaneerimisele. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha valuutakassas	1 080	1 508
Sularaha kassas	12 717	3 478
Arvelduskontod	1 172 861	222 737
Kokku raha	1 186 658	227 723

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	688 970	688 970	
Ostjatelt laekumata arved	699 324	699 324	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 354	-10 354	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 788	1 788	
Muud nõuded	2 412 249	2 412 249	
Laenunõuded	2 295 838	2 295 838	
Intressinõuded	116 411	116 411	
Ettemaksed	82 042	82 042	
Tulevaste perioodide kulud	59 271	59 271	
Muud makstud ettemaksed	22 771	22 771	
Muud nõuded	166 808	46 808	120 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 351 857	3 231 857	120 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	688 970	777 443
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 354	-9 602
Kokku nõuded ostjate vastu	678 616	767 841
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-9 602	-5 669
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-10 354	-5 167
Lootusetuks tunnistatud nõuded	9 602	1 234
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-10 354	-9 602

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	97 567	145 350
Valmistoodang	74	589
TIR-id, teeload	74	589
Oma veoautode tarbeks varutud diislikütus	6 053	38 226
Rehviladu	105 607	60 095
AdBlue ladu	0	213
Kokku varud	209 301	244 473

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		14 519	31 049	
Üksikisiku tulumaks		36 806		30 662
Erisoodustuse tulumaks		192		5 316
Sotsiaalmaks		75 428		60 189
Kohustuslik kogumispension		3 014		2 506
Töötuskindlustusmaksed		5 249		4 673
Ettemaksukonto jääk	1 788		4 224	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 788	135 208	35 273	103 346

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	5 432 131	23 015			5 455 146
Akumuleeritud kulum	-2 642 372	-12 167			-2 654 539
Jääkmaksumus	2 789 759	10 848			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
Ostud ja parendused	1 312 067	1 708	-75 800	-75 800	1 237 975
Amortisatsioonikulu	-755 356	-3 446			-758 802
Müügid	-88 161				-88 161
Muud muutused	-58 839				-58 839
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 675 015	24 723	0	0	6 699 738
Akumuleeritud kulum	-3 063 543	-22 366	0	0	-3 085 909
Jääkmaksumus	3 611 472	2 357	0	0	3 613 829

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	162 783	210 150
Transpordivahendid	162 783	204 350
Muud masinad ja seadmed	0	5 800
Kokku	162 783	210 150

Muude muutuste all on summas -58 839 kajastatud kahe avariilise veoki maha kandmine.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	787	10 762	11 549
Akumuleeritud kulum	-52		-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
Amortisatsioonikulu	-2 447		-2 447
31.12.2015			
Soetusmaksumus	12 234		12 234
Akumuleeritud kulum	-4 946		-4 946
Jääkmaksumus	7 288		7 288

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	1 612 295	712 429	899 866	1,72	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	1 612 295	712 429	899 866			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	1 439 564	569 666	869 898	2,08	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	1 439 564	569 666	869 898			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	2 653 528	2 232 326
Kokku	2 653 528	2 232 326

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	1 612 295	712 429	899 866	
Muud laenukohustused				
Laenukohustus omanikele	20 000	20 000		
Krediitkaart	783	783		
Muud laenukohustused kokku	20 783	20 783		
Laenukohustused kokku	1 633 078	733 212	899 866	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	492 331	492 331
Võlad töövõtjatele	162 318	162 318
Maksuvõlad	135 208	135 208
Kokku võlad ja ettemaksed	789 857	789 857
	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

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele Eestis	457 691	276 983
Võlad tarnijatele välismaal	34 641	60 645
Kokku võlad tarnijatele	492 332	337 628

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	86 454	99 470
Puhkusetasude kohustus	58 239	43 457
Aruandvad isikud	17 624	0
Kokku võlad töövõtjatele	162 317	142 927

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 717 782	4 113 405
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 179 445	1 028 351
Tulumaksumäär 20/80		
Kokku tingimuslikud kohustused	5 897 227	5 141 756

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 360 894	3 858 632
Leedu	52 148	40 311
Läti	819 131	79 135
Poola	1 750	1 499
Prantsusmaa	52 308	55 853
Holland	215 449	216 979
Taani	1 570	7 913
Hispaania	243 075	262 895
Soome	2 619	51 558
Saksamaa	1 012 315	953 193
Belgia	6 310	18 080
Tšehhi	1 629	1 728
Portugal	0	4 500
Itaalia	72 937	117 671
Rootsi	1 655	44 629
Austria	10 339	8 251
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 854 129	5 722 827
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	761 900	1 654 006
Šveits	4 450	55 160
Norra	39 595	11 242
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	805 945	1 720 408
Kokku müügitulu	8 660 074	7 443 235
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maanteetransport	8 504 555	7 277 371
Veokite ja haagiste müük	0	2 800
Sõidukite rent	7 890	8 072
Tööjõu rent	0	7 342
Kaevandamine	130 885	127 545
Muud	16 744	20 105
Kokku müügitulu	8 660 074	7 443 235

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	82 819	43 996
Kasum valuutakursi muutustest	591	1 402
Traavid, viivised ja hüvitised	109 723	27 919
Käibemaksutagastus välismaalt	119 852	76 710
Muud	279	574
Kokku muud äritulud	313 264	150 601

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	43 139	44 987
Energia	2 712 374	2 632 516
Kütus	2 712 374	2 632 516
Alltöövõtutööd	961 052	248 240
Varuosad, materjalid, abivahendid	501 047	467 531
Lähetuskulud	343 514	344 601
Tee- ja transiidiload, -maksud, CEMT jms	290 610	325 494
Remont ja hooldus	254 340	203 260
Kindlustus	111 813	102 029
Laevapiletid	95 735	120 958
Kaevandusõiguse tasu	23 324	0
Muud	29 866	30 063
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 366 814	4 519 679

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	120 645	141 797
Energia	12 285	11 398
Elektrienergia	3 008	3 459
Soojusenergia	884	1 033
Kütus	8 393	6 906
Mitmesugused bürookulud	15 688	9 492
Lähetuskulud	3 991	6 679
Koolituskulud	2 711	1 961
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 468	2 854
Sidekulud	15 868	16 607
Teenustasud	30 466	23 213
Kindlustuskulud	6 746	9 417
Hooldus-ja remondikulud	8 525	15 853
Valvekulud	4 826	879
Reklaamikulud	3 968	2 325
Tööriided ja jalanõud	3 884	3 439
Muud	2 378	1 918
Kokku mitmesugused tegevuskulud	239 449	247 832

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 329 961	1 137 282
Sotsiaalmaksud	446 115	378 796
Kokku tööjõukulud	1 776 076	1 516 078
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	121	111

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	8 196	3 599
Kahjum valuutakursi muutustest	3 971	6 003
Trahvid, viivised ja hüvitised	27	403
Edasimüüdud kaubad/teenused	12 546	11 214
Kahjum põhivara mahakandmisest	28 857	0
Muud	14 846	7 674
Kokku muud ärikulud	68 443	28 893

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 214 214	283 141	2 232 058	261 209

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	662 462	12 530	800 000	810 000

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 ettevõtted	643 144	20 223	1 640	470 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	34 917	46 315

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

Nõuded seotud osapoolte vahel bilansipäeva seisuga koosneb laenudest koos intressidega summas 2 214 196 eurot ja laekumata arvestest summas 18 eurot.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindluseid ei ole teostatud.

Juhatuse liikmetele ei ole majandusaastal tehtud soodustusi.

OÜ Alpter Grupp(garantii andja), Pohjola Finance Estonia AS(garantii saaja) ja Truck Trading Estonia OÜ(võlgnik) vahel on sõlmitud veokite liisimisest tulenevad garantiilepingud. Leping summale 211 366 eurot on lõpptähtajaga aprill 2019 ja leping summale 304 837 eurot on lõpptähtajaga november 2018.

OÜ Alpter Grupp käendab Alpter Invest OÜ investeerimislaenu summas 1 440 000 eurot. Laenu lõpptähtaeg juuli 2019.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR PARV	Juhatuse liige	11.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ALPTER GRUPP osanikele

Oleme auditeerinud osaühing ALPTER GRUPP raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 5-21, 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 arvnaütajate 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 31.12.2015 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

18.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	18.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 121 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	775 470
Kokku	5 897 226
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 847 226
Kokku	5 897 226

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	8504555	98.20%	Jah
Killustiku tootmine	08122	130885	1.51%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	16744	0.19%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7890	0.09%	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