

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Altrum Grupp OÜ

registrikood: 11445969

tänava/talu nimi, Silla 8

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

telefon: +372 5131789

e-posti aadress: sildver@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Altrum Grupi tegevusaladeks on autode käsipesu.

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

2016.aastal on plaanis jätkata seniste tegevustega.

2015 aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 3 töötajat. Tööjõukulud olid 15842 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

		2014	2015
Käibevara		30465	37444
Lühiajalised kohustused		10054	24555
Varad kokku		31774	38341
Omakapital kokku		21720	13786
Müügitulu		37217	49349
Puhaskasum		1556	-7934
Tulu kasv		-7,4%	32,60%
Kasumi kasv		-80,15%	%
Puhasrentaabilus		4,18%	-16,08%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		3,03	1,52
ROA		4,90%	-20,69%
ROE		7,16%	-57,55%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe (tulu) kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 580	21 183	
Nõuded ja ettemaksed	14 660	9 282	2
Varud	3 204	0	
Kokku käibevara	37 444	30 465	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	897	1 309	5
Kokku põhivara	897	1 309	
Kokku varad	38 341	31 774	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	24 555	10 054	6
Kokku lühiajalised kohustused	24 555	10 054	
Kokku kohustused	24 555	10 054	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 908	17 352	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 934	1 556	
Kokku omakapital	13 786	21 720	
Kokku kohustused ja omakapital	38 341	31 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	49 349	37 217	8
Muud äritulud	898	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 854	-21 240	9
Mitmesugused tegevuskulud	-20 072	-5 937	
Tööjõukulud	-15 842	-8 011	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-412	-412	5
Muud ärikulud	-1	-64	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 934	1 556	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 934	1 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 934	1 556	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 934	1 556	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	412	412	5
Kokku korrigeerimised	412	412	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 582	-2 256	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 501	3 468	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 603	3 180	
Kokku rahavood	-1 603	3 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 183	18 003	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 603	3 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 580	21 183	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	0	17 608	20 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 556	1 556
Muutused reservides	0	256	0	256
Muud muutused omakapitalis	0	0	-256	-256
31.12.2014	2 556	256	18 908	21 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 934	-7 934
31.12.2015	2 556	256	10 974	13 786

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

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

NÕUDED JA ETTEMAKSED

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

VARUD

Varude all kajastatakse tagastatavat taarat.

MATERIAALNE PÕHIVARA

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

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

FINATSKOHUSTUSED

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

KAPITALI- JA KASUTUSRENDID

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

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

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

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

KOHUSTULIK RESERVKAPITAL

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

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

ERALDISED JA TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille kaaskasvatavate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata,

on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

TULUDE ARVESTUS

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

INVENTUURID

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

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 076	12 076	3
Ostjatelt laekumata arved	12 076	12 076	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 050	1 050	
Ettemaksed	1 534	1 534	
Muud makstud ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 660	14 660	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 520	7 520	3
Ostjatelt laekumata arved	7 520	7 520	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	228	228	
Ettemaksed	1 534	1 534	
Muud makstud ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 282	9 282	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	12 076	7 520
Nõuded ostjate vastu	12 076	7 520
Kokku nõuded ostjate vastu	12 076	7 520
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-104	-79
Lootusetuks tunnistatud nõuded	104	79
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	364	0	0
Üksikisiku tulumaks		243	0	144
Sotsiaalmaks		749	0	445
Kohustuslik kogumispension		45	0	27
Töötuskindlustusmaksed		55	0	37
Ettemaksukonto jääk	1 050		228	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 050	1 456	228	653

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 061	2 061	2 061
Akumuleeritud kulum	-340	-340	-340
Jääkmaksumus	1 721	1 721	1 721
Amortisatsioonikulu	-412	-412	-412
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 061	2 061	2 061
Akumuleeritud kulum	-752	-752	-752
Jääkmaksumus	1 309	1 309	1 309
Amortisatsioonikulu	-412	-412	-412
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 061	2 061	2 061
Akumuleeritud kulum	-1 164	-1 164	-1 164
Jääkmaksumus	897	897	897

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 407	10 407	
Võlad töövõtjatele	1 681	1 681	
Maksuvõlad	1 456	1 456	4
Muud võlad	11 011	11 011	
Muud viitvõlad	11 011	11 011	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 555	24 555	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 601	4 601	
Võlad töövõtjatele	710	710	
Maksuvõlad	653	653	
Muud võlad	4 012	4 012	4
Muud viitvõlad	4 012	4 012	
Saadud ettemaksed	78	78	
Muud saadud ettemaksed	78	78	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 054	10 054	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 779	15 126
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 195	3 782
Kokku tingimuslikud kohustused	10 974	18 908

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 349	37 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 349	37 217
Kokku müügitulu	49 349	37 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu	49 349	37 217
Kokku müügitulu	49 349	37 217

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	8 744	8 600
Energia	2 041	1 995
Elektrienergia	2 041	1 995
Üür ja rent	7 800	7 800
Muud	3 269	2 845
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 854	21 240

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	11 445	5 848
Sotsiaalmaksud	3 777	1 930
Töötuskindlustusmaks	91	57
Muud	529	175
Kokku tööjõukulud	15 842	8 010
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 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 ettevõtjad	5 123	1 463	2 603	1 463

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	12 634
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 219	2 348

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Altrum Grupp OÜ (registrikood: 11445969) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR SILDVER	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 934
Kokku	10 974

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	49349	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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