

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Altrum Grupi tegevusaladeks on autode käsipesu.

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

2017.aastal on plaanis jätkata seniste tegevustega.

2016 aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 3 töötajat. Tööjõukulud olid 21 172 eurot. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

		2016	2015
Käibevara		29528	37444
Lühiajalised kohustused		27534	24555
Varad kokku		30824	38341
Omakapital kokku		3290	13786
Müügitulu		44459	49349
Puhaskasum		-10496	-7934
Tulu kasv		-9,1%	32,60%
Kasumi kasv		-32,29%	%
Puhasrentaabilus		0%	-16,08%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,07	1,52
ROA		0%	-20,69%
ROE		0%	-57,55%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe (tulu) kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 743	19 580	
Nõuded ja ettemaksed	15 007	14 660	2
Varud	7 778	3 204	
Kokku käibevarad	29 528	37 444	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 296	897	5
Kokku põhivarad	1 296	897	
Kokku varad	30 824	38 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000	0	
Võlad ja ettemaksed	22 534	24 555	6
Kokku lühiajalised kohustised	27 534	24 555	
Kokku kohustised	27 534	24 555	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 974	18 908	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496	-7 934	
Kokku omakapital	3 290	13 786	
Kokku kohustised ja omakapital	30 824	38 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	44 459	49 349	8
Muud äritulud	5 438	898	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 137	-21 854	9
Mitmesugused tegevuskulud	-13 355	-20 072	
Tööjõukulud	-21 172	-15 842	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-426	-412	5
Muud ärikulud	-3	-1	
Ärikasum (kahjum)	-11 196	-7 934	
Intressitulud	700	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 496	-7 934	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496	-7 934	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

RAHA JA RAHA EKVIVALENDID

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega

hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

ETTEVÕTTE TULUMAKS

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

TULUDE ARVESTUS

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 340	9 340	
Ostjatelt laekumata arved	9 340	9 340	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 133	4 133	4
Ettemaksed	1 534	1 534	
Muud makstud ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 007	15 007	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 076	12 076	
Ostjatelt laekumata arved	12 076	12 076	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 050	1 050	4
Ettemaksed	1 534	1 534	
Muud makstud ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 660	14 660	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	9 340	12 076
Nõuded ostjate vastu	9 340	12 076
Kokku nõuded ostjate vastu	9 340	12 076

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 637		364
Üksikisiku tulumaks		272		243
Sotsiaalmaks		825		749
Kohustuslik kogumispension		50		45
Töötuskindlustusmaksed		60		55
Ettemaksukonto jääk	4 133		1 050	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 133	6 844	1 050	1 456

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	825	825	825
Muud ostud ja parendused	825	825	825
Amortisatsioonikulu	-426	-426	-426
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 886	2 886	2 886
Akumuleeritud kulum	-1 590	-1 590	-1 590
Jääkmaksumus	1 296	1 296	1 296

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 625	10 625
Võlad töövõtjatele	1 072	1 072
Maksuvõlad	6 844	6 844
Muud võlad	3 993	3 993
Muud viitvõlad	3 993	3 993
Kokku võlad ja ettemaksed	22 534	22 534
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 407	10 407
Võlad töövõtjatele	1 681	1 681
Maksuvõlad	1 456	1 456
Muud võlad	11 011	11 011
Muud viitvõlad	11 011	11 011
Kokku võlad ja ettemaksed	24 555	24 555

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	382	8 779
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	96	2 195
Kokku tingimuslikud kohustised	478	10 974

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 459	49 349
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 459	49 349
Kokku müügitulu	44 459	49 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu	44 459	49 349
Kokku müügitulu	44 459	49 349

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	12 720	8 744
Energia	2 449	2 041
Elektrienergia	2 449	2 041
Üür ja rent	7 800	7 800
Muud	3 168	3 269
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 137	21 854

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 612	11 445
Sotsiaalmaksud	5 384	3 777
Töötuskindlustusmaks	131	91
Muud	45	529
Kokku tööjõukulud	21 172	15 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 877	2 880	5 123	1 463

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	5 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	11 688	1 200	12 634

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Altrum Grupp OÜ (registrikood: 11445969) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR SILDVER	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 496
Kokku	478
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	478
Kokku	478

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	44459	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 (Lihtomand)
Ülari Sildver	37511010277	Kiisa alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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