

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Altos Teed OÜ

registrikood: 12967894

tänavatalu nimi, Lääne tee 4
maja ja korteri number:

küla: Suurupi küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76907

telefon: +372 53063643

e-posti aadress: info@altosteed.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 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

ÜLDINFO

Äriühing kuulub ettevõttega ÜLE OÜ ühisesse gruppi ning peamiseks tegevusvaldkonnaks on teede ja rajatiste ehitus.

Äriühing on teist aastat tegutsev ettevõtte ja eesmärgiks oli siseneda teedehitus turule, mis ka õnnestus. Vastavalt äriplaanile oli 2017. a. majandustulemuseks kasum.

Aruandeaasta käibeks kujunes 4,567 milj eurot.

Põhivarasse investeerisime ligikaudu 20 tuhat eurot.

2018. aasta eesmärgiks on äriühingul saada müügitulu ligikaudu 5 miljonit eurot ja kasumit ligikaudu 0,1 miljonit eurot.

FINANTSSUHTARVUD

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	99
--------------------------------------	----

ROA	34
-----	----

ROE	151
-----	-----

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tõnu Vilipuu

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	147 748	0	
Nõuded ja ettemaksed	231 256	46 245	2
Varud	2 720	3 740	3
Kokku käibevarad	381 724	49 985	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 620	6 544	2
Materiaalsed põhivarad	115 423	117 131	5
Kokku põhivarad	120 043	123 675	
Kokku varad	501 767	173 660	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	139 994	6
Võlad ja ettemaksed	386 021	92 725	7
Kokku lühiajalised kohustised	386 021	232 719	
Kokku kohustised	386 021	232 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 059	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 805	-62 059	
Kokku omakapital	115 746	-59 059	
Kokku kohustised ja omakapital	501 767	173 660	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 567 499	2 784 105	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 657 892	-2 356 474	9
Mitmesugused tegevuskulud	-133 041	-81 929	10
Tööjõukulud	-580 596	-392 998	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 921	-9 074	
Muud ärikulud	-5 662	-3 358	
Ärikasum (kahjum)	177 387	-59 728	
Intressikulud	-2 222	-1 608	
Muud finantstulud ja -kulud	-360	-723	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	174 805	-62 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 805	-62 059	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	177 387	-59 728
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 921	9 074
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 137	2 215
Muud korrigeerimised	-1 550	-3 740
Kokku korrigeerimised	15 508	7 549
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183 088	-52 788
Varude muutus	1 020	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	293 296	92 725
Kokku rahavood äritegevusest	304 123	-12 242
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-19 933	-133 421
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 583	5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 350	-128 421
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	30 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-30 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	-139 994	139 994
Makstud intressid	-671	-1 608
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	3 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-360	-723
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-141 025	140 663
Kokku rahavood	147 748	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	147 748	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 748	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 000		3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-62 059	-62 059
31.12.2016	3 000	-62 059	-59 059
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	3 000	-62 059	-59 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)		174 805	174 805
31.12.2017	3 000	112 746	115 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Altos Teed OÜ 2017.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlusstandardiga. EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja tähtajalisi tagatisdeposiite.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsesel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse äriettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähenduse aruandeperioodi kasumiaruandes. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid ning muud lühiajaliseid ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Tooraine, materjal ja müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. 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. Kui põhivarale on tehtud kulutusi, mis vastavad vara kajastamise kriteeriumitele, on need lisatud vara soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel. Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kuludesse eeldatava kasuliku eluea jooksul, mis ei ületa 10 aastat.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus (so. suurem kahest järgmisest näitajast – vara õiglasest väärtusest miinus müügikulutused ja vara kasutusväärtusest) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirenditingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

1. emaettevõtja;
2. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
3. olulise osalusega eraisikutest omanikud;
4. eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	196 267	196 267	0
Ostjatelt laekumata arved	196 267	196 267	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 280	2 280	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 350	17 350	
Muud nõuded	0	0	0
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	19 979	15 359	4 620
Tulevaste perioodide kulud	19 979	15 359	4 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 876	231 256	4 620

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 600	30 600	0
Ostjatelt laekumata arved	30 600	30 600	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 280	2 280	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 543	7 543	0
Muud nõuded	2 438	2 438	0
Viitlaekumised	2 438	2 438	0
Ettemaksed	9 928	3 384	6 544
Tulevaste perioodide kulud	9 816	3 272	6 544
Muud makstud ettemaksed	112	112	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 789	46 245	6 544

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	2 720	3 740
Kokku varud	2 720	3 740

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16 850		7 043	0
Üksikisiku tulumaks	0	16 295	0	9 151
Erisoodustuse tulumaks	0	5	0	0
Sotsiaalmaks	0	28 444	0	16 487
Kohustuslik kogumispension	0	1 419	0	790
Töötuskindlustusmaksed	0	1 917	0	1 066
Ettemaksukonto jääk	500		500	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 350	48 080	7 543	27 494

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	106 790	7 331	8 500	122 621	10 800	133 421
Amortisatsioonikulu	-5 459	-1 397	-517	-7 373	-1 702	-9 075
Müügid	-7 215	0	0	-7 215	0	-7 215
31.12.2016						
Soetusmaksumus	99 390	7 331	8 500	115 221	10 800	126 021
Akumuleeritud kulum	-5 274	-1 397	-517	-7 188	-1 702	-8 890
Jääkmaksumus	94 116	5 934	7 983	108 033	9 098	117 131
Ostud ja parendused	0	0	19 933	19 933		19 933
Muud ostud ja parendused	0	0	19 933	19 933		19 933
Amortisatsioonikulu	-6 511	-1 832	-2 417	-10 760	-2 161	-12 921
Müügid	-8 720	0	0	-8 720		-8 720
31.12.2017						
Soetusmaksumus	89 790	7 331	28 433	125 554	10 800	136 354
Akumuleeritud kulum	-10 905	-3 229	-2 934	-17 068	-3 863	-20 931
Jääkmaksumus	78 885	4 102	25 499	108 486	6 937	115 423

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	4 583	5 000
Transpordi- vahendid	4 583	5 000
Kokku	4 583	5 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	0	0		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	139 994	139 994		
Lühiajalised laenud kokku	139 994	139 994		
Laenukohustised kokku	139 994	139 994		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	289 847	289 847
Võlad töövõtjatele	37 984	37 984
Maksuvõlad	48 080	48 080
Muud võlad	3 809	3 809
Muud viitvõlad	3 809	3 809
Võlad emaettevõttele	6 301	6 301
Kokku võlad ja ettemaksed	386 021	386 021

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 223	25 223
Võlad töövõtjatele	32 228	32 228
Maksuvõlad	27 494	27 494
Muud võlad	7 420	7 420
Muud viitvõlad	7 420	7 420
Võlad emaettevõttele	360	360
Kokku võlad ja ettemaksed	92 725	92 725

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 567 499	2 784 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 567 499	2 784 105
Kokku müügitulu	4 567 499	2 784 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	4 567 499	2 784 105

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 417 243	1 094 467
Energia	84 000	47 360
Kütus	84 000	47 360
Alltöövõtutööd	1 601 420	766 869
Transpordikulud	220 791	164 741
Üür ja rent	297 833	230 346
Tööjõurent	0	18 807
Masinate remont ja hooldus	25 873	16 721
Muud	10 732	17 163
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 657 892	2 356 474

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	16 052	13 644
Energia	1 530	1 734
Elektrienergia	995	1 336
Soojusenergia	535	398
Mitmesugused bürookulud	20 786	14 141
Lähetuskulud	15 228	9 879
Koolituskulud	950	1 115
Riiklikud ja kohalikud maksud	288	0
Remont ja hooldus	8 622	8 351
Kommunaalteenused	1 744	1 686
Muud	67 841	31 379
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 041	81 929

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	435 888	294 384
Sotsiaalmaksud	144 708	98 614
Kokku tööjõukulud	580 596	392 998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Üle OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 280	6 301	2 280	360

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	88 398	851 186	33 043	791 582
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 391	97 749	17 664	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	40 975	39 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Altos Teed OÜ (registrikood: 12967894) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU VILIPUU	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 805
Kokku	112 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	4567499	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing Üle	10405442	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
OÜ Altos	11588568	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53063643
E-posti aadress	info@altosteed.ee