

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Altrum Grupp OÜ

registrikood: 11445969

tänava/talu nimi, Silla tn 8

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Altrum Grupi tegevusaladeks on autode käsipesu.

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

2018.aastal on plaanis põhitegevusena jätkata autopesulaga, lisategevusena ehitusjärgsed koristused jm. puhastusteenused.

2017. aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 3 töötajat. Tööjõukulud olid 20 044 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

		2016	2017
Käibevara		29528	29395
Lühiajalised kohustused		27534	29226
Varad kokku		30824	31748
Omakapital kokku		3290	2522
Müügitulu		44459	46115
Puhaskasum		-10496	-768
Tulu kasv		-9,1%	3,72%
Kasumi kasv		-32,29%	0%
Puhasrentaabilus		0%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,07	1,06
ROA		0%	-0%
ROE		0%	0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe (tulu) kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2017 - \text{puhaskasum } 2016) / \text{puhaskasum } 2016 * 100$

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 383	6 743	
Nõuded ja ettemaksed	7 582	15 007	2
Varud	14 430	7 778	
Kokku käibevarad	29 395	29 528	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 353	1 296	4
Kokku põhivarad	2 353	1 296	
Kokku varad	31 748	30 824	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 000	5 000	10
Võlad ja ettemaksed	16 226	22 534	5
Kokku lühiajalised kohustised	29 226	27 534	
Kokku kohustised	29 226	27 534	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478	10 974	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-768	-10 496	
Kokku omakapital	2 522	3 290	
Kokku kohustised ja omakapital	31 748	30 824	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	46 115	44 459	7
Muud äritulud	7 276	5 438	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 073	-26 137	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 027	-13 355	
Tööjõukulud	-20 044	-21 172	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-770	-426	4
Muud ärikulud	-245	-3	
Ärikasum (kahjum)	-768	-11 196	
Intressitulud	0	700	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-768	-10 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-768	-10 496	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard 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.

FINATSKOHUSTISED

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

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 KOHUSTISED

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 õiglases 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.

SEOTUD OSAPOOLED

Seotud osapoolteks loetakse:

- a) ettevõtjad, mis kontrollivad otseselt või kaudselt aruandvat ettevõtjat või mida kontrollib aruandev ettevõtja
- b) üksikisikud, kellel on aruandvas ettevõtjas otsene või kaudne hääleõigus, mis annab neile olulise mõjuvõimu ja nende perekonnaliikmed
- c) ettevõtja juhatuse liikmed (isikud, kellel on õigus planeerida, juhtida või kontrollida ettevõtja tegevust või kes vastutavad selle eest), samuti ka nende perekonnaliikmed
- e) teised ettevõtjad, milles punktides (b) ja (c) kirjeldatud isikutel on otsese või kaudse hääleõiguse kaudu oluline mõjuvõim. Sh. ettevõtjad, mille omanikud on aruandva ettevõtja võtmeisikud või põhiomanikud ja ettevõtjad, mille võtmepositsioonidel on samad isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 048	6 048	
Ostjatelt laekumata arved	6 048	6 048	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	3
Ettemaksed	1 534	1 534	
Muud makstud ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 582	7 582	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 340	9 340	
Ostjatelt laekumata arved	9 340	9 340	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 133	4 133	3
Ettemaksed	1 534	1 534	
Muud makstud ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 007	15 007	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 487		5 637
Üksikisiku tulumaks		273		272
Erisoodustuse tulumaks		41		0
Sotsiaalmaks		1 242		825
Kohustuslik kogumispension		75		50
Töötuskindlustusmaksed		90		60
Ettemaksukonto jääk	0		4 133	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 208	4 133	6 844

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	1 827	1 827	1 827
Muud ostud ja parendused	1 827	1 827	1 827
Amortisatsioonikulu	-770	-770	-770
31.12.2017			
Soetusmaksumus	4 713	4 713	4 713
Akumuleeritud kulum	-2 360	-2 360	-2 360
Jääkmaksumus	2 353	2 353	2 353

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 659	10 659	
Võlad töövõtjatele	1 359	1 359	
Maksuvõlad	4 208	4 208	3
Kokku võlad ja ettemaksed	16 226	16 226	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 625	10 625	
Võlad töövõtjatele	1 072	1 072	
Maksuvõlad	6 844	6 844	3
Muud võlad	3 993	3 993	
Muud viitvõlad	3 993	3 993	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 534	22 534	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	0	382
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	0	96
Kokku tingimuslikud kohustised	0	478

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 115	44 459
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 115	44 459
Kokku müügitulu	46 115	44 459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu	46 115	44 459
Kokku müügitulu	46 115	44 459

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	14 457	12 720
Energia	2 631	2 449
Elektrienergia	2 631	2 449
Üür ja rent	7 800	7 800
Muud	3 185	3 168
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 073	26 137

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 944	15 612
Sotsiaalmaksud	4 931	5 384
Töötuskindlustusmaks	120	131
Muud	49	45
Kokku tööjõukulud	20 044	21 172
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195	3 122	3 877	2 880

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	8 000

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

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	1 529	1 200	11 688

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Altrum Grupp OÜ (registrikood: 11445969) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR SILDVER	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-768
Kokku	-290
Jaotamine	
Kokku	-290

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	46115	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	Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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