

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 oli põhitegevusalaks liiklusvahendite käsipesu aadressil Juubelitammede tee 9 Saku aelvik. 2019.aastal on plaanis põhitegevusena jätkata nimetatud aadressil sõidukite pesuteenust. Lisateenusena on plaanis tegeleda autokeemia müügiga ning puhastus- ja poleerimismasinate rendiga.

2018. aasta 31. detsembri seisuga töötas ettevõttes 3 töötajat. Tööjõukulud olid 24 023 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta kohta:

		2018	2017
Käibevara		25487	29395
Lühiajalised kohustused		25360	29226
Varad kokku		28200	31748
Omakapital kokku		2841	2522
Müügitulu		51730	46115
Puhaskasum		319	-768
Tulu kasv		12,17%	3,72%
Kasumi kasv		0%	0%
Puhasrentaablus		0,62%	0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,01	1,06
ROA		1,13%	-0%
ROE		11,23%	0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe (tulu) kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Kasumi kasv (%) = puhaskasum 2018 - puhaskasum 2017 / puhaskasum 2017 * 100

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 799	7 383	
Nõuded ja ettemaksed	7 258	7 582	2
Varud	12 429	14 430	
Kokku käibevarad	25 486	29 395	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 714	2 353	4
Kokku põhivarad	2 714	2 353	
Kokku varad	28 200	31 748	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 000	13 000	10
Võlad ja ettemaksed	12 359	16 226	5
Kokku lühiajalised kohustised	25 359	29 226	
Kokku kohustised	25 359	29 226	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290	478	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319	-768	
Kokku omakapital	2 841	2 522	
Kokku kohustised ja omakapital	28 200	31 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	51 730	46 115	7
Muud äritulud	0	7 276	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 610	-28 073	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 370	-5 027	
Tööjõukulud	-24 023	-20 044	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-791	-770	4
Muud ärikulud	-617	-245	
Ärikasum (kahjum)	319	-768	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	319	-768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319	-768	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018.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 õiglasest väärtusest, 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 ettevõttes 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 717	5 717	
Ostjatelt laekumata arved	5 717	5 717	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	3
Ettemaksed	1 534	1 534	
Muud makstud ettemaksed	1 534	1 534	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 258	7 258	
	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	93	0	2 487
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	273
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	41
Sotsiaalmaks	0	1 020	0	1 242
Kohustuslik kogumispension	0	62	0	75
Töötuskindlustusmaksed	0	74	0	90
Ettemaksukonto jääk	7		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	1 251	0	4 208

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	1 152	1 152	1 152
Muud ostud ja parendused	1 152	1 152	1 152
Amortisatsioonikulu	-791	-791	-791
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 865	5 865	5 865
Akumuleeritud kulum	-3 151	-3 151	-3 151
Jääkmaksumus	2 714	2 714	2 714

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 662	9 662	
Võlad töövõtjatele	1 446	1 446	
Maksuvõlad	1 251	1 251	3
Kokku võlad ja ettemaksed	12 359	12 359	
	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	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6	0
Kokku tingimuslikud kohustised	29	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 730	46 115
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 730	46 115
Kokku müügitulu	51 730	46 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autopesu	51 730	46 115
Kokku müügitulu	51 730	46 115

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

	2018	2017
Tooraine ja materjal	7 945	14 457
Energia	2 041	2 631
Elektrienergia	2 041	2 631
Üür ja rent	7 800	7 800
Muud	4 824	3 185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 610	28 073

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	17 955	14 944
Sotsiaalmaksud	5 925	4 931
Töötuskindlustusmaks	144	120
Muud	0	49
Kokku tööjõukulud	24 024	20 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 241	195	3 122

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 200	267	1 200	1 529

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2019

Altrum Grupp OÜ (registrikood: 11445969) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGUR SILDVER	Juhatuse liige	14.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	319
Kokku	29
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29
Kokku	29

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Autopesu jms teenindus	45202	51730	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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