

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing ALPTER GRUPP

registrikood: 10224321

tänava/talu nimi, Tähe tn 106c

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7300055

faks: +372 7300051

e-posti aadress: info@alpter.ee

veebilehe aadress: www.alpter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Laenukohustised	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Muud äritulud	19
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegevusvaldkond, teenuste grupid ja kavandatavad muudatused

Alpter Grupp OÜ põhitegevuseks on raskeveokitega rahvusvahelise ja Eesti-sisese transporditeenuse osutamine. Ettevõtte on registreeritud 1997 a. Eestis ja ei oma filiaale välisriikides.

Rahvusvahelise transpordi põhisuundadeks on Euroopa Liidu liikmesriigid ja vähesel määral endised SRÜ riigid.

Transporditeenust teostame sadulveokitega ja haagistest kasutame kallur-, külmik-, tent-, sihtotstarbelisi- ja konteinerveohaagiseid. Peamiselt transporditakse toidu-, ehitus- ja tööstuskaupu, turvast, puiduhaket, graanulit ning saematerjali. Omakaubavedu ei toimu. Transporditeenuse osutamiseks on ettevõttel 82 veokit ja lisaks erinevat tüüpi poolhaagiseid. Hinnanguliselt jaguneb veopark kaheks: pooled osutavad teenust rahvusvahelistel turgudel ja teine pool Eesti-sisestel vedudel.

Ettevõtte rendib Tartu vallas asuvat Lõhmuse kruusakarjääri. Karjääris kaevandatakse, toodetakse ja müüakse erinevat fraktsiooni purukruusa, killustikku ja looduslikku kruusa, samuti korraldatakse klientidele vajadusel materjalide transporti. Materjale müüakse põhiliselt ümbruskonnas ehitatavatele- ja korrastatavatele teedele.

Olulised sündmused majandusaastal ja eeldatavad arengusuunad

Müügitulu suurenes eelmise, 2018 aastaga võrreldes ca 22%. Põhiliseks põhjuseks on olemasolevate ja uute klientide veomahtude suurenemine ning senisest suuremas osas kolmandate riikide tööjõu kasutamine. Euroopa suunal hakkasime koostööd tegema uute partneritega teistsugustel alustel, mis andis märkimisväärse osa käibe kasvu.

2019 oli näha suurenevaid kulusid tööjõu värbamisele ja uute töötajate koolitusele, mis põhiliselt tingitud välistööjõu kasutamisest. Vaatamata suurenenud tööjõukuludele on endiselt suureks probleemiks kvalifitseeritud tööjõu puudus ja ebapopulaarne suhtumine transpordivaldkonda. Valdkond on endiselt väga üle reguleeritud, nõudmised kõrged, vastutus suur ja saadav kasulikkus pole proportsioonis.

2020 aasta eesmärgiks on pakkuda kvaliteetset transporditeenust ja väljuda koos oma klientide ja töötajatega koroonaviiruse tõttu tekkinud olukorrast jätkusuutlikult.

Investeeringud ja tegevusega kaasnevad keskkonnamõjud

2019 aastal investeeriti põhivarasse 1,29 miljonit eurot, sealhulgas soetati 17 veokit ja 8 haagist. 2020 aastal on plaanis vastavalt vajadustele ja võimalustele jätkata masinapargi uuendamist. Investeeringumaht sõltub veolepingute sõlmimisest ja vajadusest amortiseerunud tehnika välja vahetada. Investeeringu maht möödunud aastaga võrreldes suureneb, kuna soetatav tehnika on kallinenud.

OÜ Alpter Grupp on püüdnud vähendada oma tegevusega kaasnevaid keskkonnamõjusid soetades uusi veokeid ja haagiseid, mis vastavad vähemalt Euro 6 nõuetele. Kasutame ainult Euro 6 ja Euro 5 sõidukeid. Säästlik sõiduveis ja seeläbi väiksem kütusekulu tagavad väiksema keskkonna saastamise. Pöörame varasemast suuremat rõhku ohutule ja ökonoomsele sõiduveisile.

.

Tulud, kulud ja kasum ning peamised finantssuhtarvud

2019. aasta müügitulu oli 11,41 miljonit eurot, millest põhitegevusala – transporditeenuste osutamise müügitulu moodustas 98,7 % ehk 11,27 miljonit eurot. Võrreldes 2018 aastaga suurenes müügitulu 22%. Majandusaasta müügitulust moodustas müük Eestis 51% ning välisriikides 49%. Muud äritulud olid majandusaastal summas 858 tuhat eurot ja finantstulud 53 tuhat eurot.

OÜ Alpter Grupp teenis majandusaastal kasumit 797 tuhat eurot, eelmisel majandusaastal oli kasum 320 tuhat eurot.

2019.a. olid kulud kokku 11,48 miljonit eurot, millest põhitegevusega seotud otsekulud olid 7 miljonit eurot, tegevuskulud 306 tuhat eurot, tööjõukulud 2,63 miljonit eurot, muud ärikulud 22 tuhat ja finantskulud 42 tuhat eurot.

Suhtarvud Periood 2019 - 2018

Periood	2 019	2 018
Müügitulu	11 414 562	9 332 417
Müügitulu kasv	22%	-2%
Puhaskasum	796 640	320 490
Kasumi kasv (-kahanemine)	149%	-24%
Puhasrentaablus	7%	3,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	3
ROA	2,7%	2,9%
ROE	4%	4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 x 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019-puhaskasum 2018/ puhaskasum 2018 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Personal

Ettevõttes töötas majandusaastal keskmiselt 153 töötajat. 2019.a. olid ettevõtte tööjõukulud kokku 2,63 miljonit eurot, sealhulgas töö- ja puhkusetasud 1,9 miljonit ning sotsiaalmaksed 660 tuhat eurot. Osaühingul oli majandusaastal kaks juhatuse liiget, kellele aruandeaastal arvestati tasusid 34 811 eurot. Juhatuse liikmetele ei ole majandusaastal tehtud soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	192 986	263 972	
Nõuded ja ettemaksed	2 600 306	6 325 830	2
Varud	205 863	190 194	3
Kokku käibevarad	2 999 155	6 779 996	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 822 000	163 107	2
Kinnisvarainvesteeringud	4 602	4 602	
Materiaalsed põhivarad	3 982 088	4 013 329	5
Kokku põhivarad	8 808 690	4 181 038	
Kokku varad	11 807 845	10 961 034	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	953 658	966 891	7
Võlad ja ettemaksed	1 023 403	1 141 183	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 977 061	2 108 074	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 763 615	1 582 431	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 763 615	1 582 431	
Kokku kohustised	3 740 676	3 690 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 926	24 926	10
Ülekurss	25 955	25 955	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 217 155	6 896 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 640	320 490	
Kokku omakapital	8 067 169	7 270 529	
Kokku kohustised ja omakapital	11 807 845	10 961 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	11 414 562	9 332 417	11
Muud äritulud	857 678	660 340	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 339 775	-6 018 716	13
Mitmesugused tegevuskulud	-306 533	-241 315	14
Tööjõukulud	-2 631 962	-2 131 503	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 185 941	-1 227 624	
Muud ärikulud	-21 776	-52 468	
Ärikasum (kahjum)	786 253	321 131	
Muud finantstulud ja -kulud	10 387	11 859	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	796 640	332 990	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 640	320 490	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	786 253	321 131
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 185 941	1 227 624
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-152 211	-137 002
Muud korrigeerimised	238 192	118 957
Kokku korrigeerimised	1 271 922	1 209 579
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-285 177	30 232
Varude muutus	-15 669	-21 539
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-117 781	205 139
Laekunud intressid	35 721	9 017
Makstud intressid	-42 465	-46 163
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-12 500
Kokku rahavood äritegevusest	1 632 804	1 694 896
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-115 225	-38 256
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	324 800	397 990
Antud laenud	-1 862 000	-3 295 000
Antud laenude tagasimaksed	857 107	2 568 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-795 318	-367 266
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 464	27 999
Saadud laenude tagasimaksed	-22 746	-28 693
Arvelduskrediidi saldo muutus	349 674	-154 053
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 257 864	-1 050 919
Makstud dividendid	0	-50 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-908 472	-1 255 666
Kokku rahavood	-70 986	71 964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	263 972	192 008
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-70 986	71 964
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 986	263 972

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	24 926	25 955	2 493	6 946 665	7 000 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)				320 490	320 490
Väljakuulutatud dividendid				-50 000	-50 000
31.12.2018	24 926	25 955	2 493	7 217 155	7 270 529
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	24 926	25 955	2 493	7 217 155	7 270 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)				796 640	796 640
31.12.2019	24 926	25 955	2 493	8 013 795	8 067 169

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alpter Grupp 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. OÜ Alpter Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimisegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt

seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasest väärtuses, mille määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- maa ei amortiseerita
- hooned ja ehitised kuni 50 aastat
- masinad ja seadmed 4-20 aastat
- inventar 2-4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine ning amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilise väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, võetud laene, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantkohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantkohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused eemaldatakse

bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Alpter Grupp seotud osapooled on samadele olulise osalusega eraisikutest omanikele kuuluvad ettevõtted. Seotud osapoolte kohta on toodud informatsioon lisas nr 16.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	986 739	986 739	
Ostjatelt laekumata arved	988 391	988 391	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 652	-1 652	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 493	1 493	
Muud nõuded	6 001 390	1 179 390	4 822 000
Laenunõuded	5 791 167	969 167	4 822 000
Intressinõuded	210 223	210 223	
Ettemaksed	420 166	420 166	
Tulevaste perioodide kulud	98 875	98 875	
Muud makstud ettemaksed	321 291	321 291	
Muud nõuded	12 518	12 518	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 422 306	2 600 306	4 822 000

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	795 380	795 380	
Ostjatelt laekumata arved	805 341	805 341	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 961	-9 961	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 444	1 444	
Muud nõuded	5 290 092	5 190 092	100 000
Laenunõuded	5 097 000	4 997 000	100 000
Intressinõuded	193 092	193 092	
Ettemaksed	327 352	327 352	
Tulevaste perioodide kulud	91 897	91 897	
Muud makstud ettemaksed	235 455	235 455	
Muud nõuded	74 669	11 562	63 107
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 488 937	6 325 830	163 107

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	47 571	58 484
Valmistoodang	40	360
TIR-id, teeload	40	360
Oma veoautode tarbeks varutud diislikütus	0	4 612
Rehviladu	158 252	126 738
Kokku varud	205 863	190 194

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		87 838		102 915
Üksikisiku tulumaks		60 861		36 987
Erisoodustuse tulumaks		1 130		368
Sotsiaalmaks		120 456		84 344
Kohustuslik kogumispension		2 673		3 026
Töötuskindlustusmaksed		8 235		5 862
Ettemaksukonto jääk	1 493		1 444	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 493	281 193	1 444	233 502

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	8 250 799	33 805	22 500	8 307 104
Akumuleeritud kulum	-3 659 409	-28 979		-3 688 388
Jääkmaksumus	4 591 390	4 826	22 500	4 618 716
Ostud ja parendused	953 829	3 509		957 338
Amortisatsioonikulu	-1 221 292	-3 938		-1 225 230
Müügid (jääkmaksumuses)	-282 370			-282 370
Ümberliigitamised			-22 500	-22 500
Ümberliigitamised ettemaksetest			-22 500	-22 500
Muud muutused	-32 625			-32 625
31.12.2018				
Soetusmaksumus	8 011 976	37 314	0	8 049 290
Akumuleeritud kulum	-4 003 044	-32 917	0	-4 035 961
Jääkmaksumus	4 008 932	4 397	0	4 013 329
Ostud ja parendused	1 283 295	8 175	46 890	1 338 360
Amortisatsioonikulu	-1 181 795	-4 146		-1 185 941
Müügid (jääkmaksumuses)	-183 660			-183 660
31.12.2019				
Soetusmaksumus	8 568 328	45 489	46 890	8 660 707
Akumuleeritud kulum	-4 641 556	-37 063		-4 678 619
Jääkmaksumus	3 926 772	8 426	46 890	3 982 088

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	324 800	397 990
Transpordivahendid	324 800	397 990
Kokku	324 800	397 990

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused	1 868 277	953 238	915 039	1,32	EUR	2020-2023
Kapitalirendikohustised kokku	1 868 277	953 238	915 039			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendi kohustused	2 049 718	966 189	1 083 529	1,22	EUR	2019-2022
Kapitalirendikohustised kokku	2 049 718	966 189	1 083 529			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	3 048 393	3 234 779
Kokku	3 048 393	3 234 779

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Arvelduskrediit OP Corporate Bank	828 576		828 576		3kuu EURIBOR/1,75%p.a	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	828 576		828 576				
Kapitalirendikohustised kokku	1 868 277	953 238	915 039				
Muud laenukohustised							
Laenukohustus omanikele	20 000		20 000				
Krediitkaardid	420	420					
Muud laenukohustised kokku	20 420	420	20 000				
Laenukohustised kokku	2 717 273	953 658	1 763 615				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Arvelduskrediit OP Corporate Bank	478 902		478 902		3kuu EURIBOR/1,75%p.a	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	478 902		478 902				
Kapitalirendikohustised kokku	2 049 718	966 189	1 083 529				
Muud laenukohustised							
Laenukohustus omanikele	20 000		20 000				
Krediitkaardid	702	702					
Muud laenukohustised kokku	20 702	702	20 000				
Laenukohustised kokku	2 549 322	966 891	1 582 431				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	465 126	465 126
Võlad töövõtjatele	277 084	277 084
Maksuvõlad	281 193	281 193
Kokku võlad ja ettemaksed	1 023 403	1 023 403
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	697 131	697 131
Võlad töövõtjatele	210 550	210 550
Maksuvõlad	233 502	233 502
Kokku võlad ja ettemaksed	1 141 183	1 141 183

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	133 925	104 643
Puhkusetasude kohustis	83 416	64 508
Aruandvad isikud	59 743	41 399
Kokku võlad töövõtjatele	277 084	210 550

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	24 926	24 926
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 829 808	4 851 939
Leedu	0	6 645
Läti	2 259 296	1 288 824
Poola	2 381	3 640
Prantsusmaa	15 660	7 364
Holland	175 242	391 729
Taani	4 800	15 282
Tšehhi	1 722	5 205
Soome	931	8 232
Saksamaa	1 989 431	1 203 433
Belgia	41 925	48 231
Itaalia	0	2 706
Rootsi	273 881	425 536
Austria	14 931	32 768
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 466	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 612 474	8 291 534
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	796 788	984 137
Šveits	5 300	56 746
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	802 088	1 040 883
Kokku müügitulu	11 414 562	9 332 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maanteetransport	11 266 272	9 202 539
Veokite ja haagiste müük	0	8 000
Sõidukite ja haagiste rent	30 732	20 198
Tööjõu rent	12 864	9 821
Kaevandamine	63 013	44 547
Muud	41 681	47 312
Kokku müügitulu	11 414 562	9 332 417

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalse põhivarade müügist	152 211	137 002
Kasum valuutakursi muutustest	223	254
Traavid, viivised ja hüvitised	182 312	75 979
Käibemaksutagastus välismaalt	518 621	445 974
Muud	4 311	1 131
Kokku muud äritulud	857 678	660 340

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	13 483	17 340
Energia	3 899 374	3 389 035
Kütus	3 899 374	3 389 035
Alltöövõtutööd	895 936	439 376
Transpordikulud	56 586	0
Varuosad, materjalid, abivahendid	579 254	558 059
Lähetuskulud	778 549	629 199
Tee- ja transiidiload, -maksud, CEMT jms	618 825	478 385
Remont ja hooldus	308 251	280 354
Kindlustus	161 040	175 988
Laevapiletid	9 097	26 255
Kaevandusõigusega seotud kulud	19 380	0
Muud	0	24 725
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 339 775	6 018 716

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	143 931	128 155
Energia	23 001	10 355
Elektrienergia	2 051	768
Soojusenergia	396	344
Kütus	20 554	9 243
Mitmesugused bürookulud	25 541	19 916
Lähetuskulud	12 124	3 169
Koolituskulud	9 100	6 368
Riiklikud ja kohalikud maksud	19 707	12 663
Sidekulud	13 138	11 418
Teenustasud	19 045	15 772
Kindlustuskulud	7 199	6 940
Hooldus-ja remondikulud	12 797	14 926
Valvekulud	561	634
Reklaamikulud	2 559	3 419
Tööriided ja jalanõud	10 374	4 088
Auditi kulud	660	640
Muud	6 796	2 852
Kokku mitmesugused tegevuskulud	306 533	241 315

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 971 746	1 600 849
Sotsiaalmaksud	660 216	530 654
Kokku tööjõukulud	2 631 962	2 131 503
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	155	129
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	153	127
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 966 631	38 589	5 175 919	172 175

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laenud	1 852 000	1 167 000

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laenud	3 295 000	2 775 000

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	714 129	408 347	634 067	17 428

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	34 811	34 811

OÜ Alpter Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks samadele omanikele kuuluvad ettevõtted. Nõuded seotud osapoolte vahel bilansipäeva seisuga koosneb tasumata arvetest ja laenudest koos intressidega summas 5 966 631 eurot. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindluseid ei ole teostatud. Juhatus liikmetele ei ole majandusaastal tehtud soodustusi.

Alpter Grupp OÜ on käendajaks EAC Auto AS ja SIA Unicredit Leasing Eesti filiaali vahel sõlmitud 5 liisinglepingule, mille lõpptähtajad on septembris 2024.

Alpter Grupp OÜ(garantii andja),OP Corporate Bank plc Eesti filiaali(garantii saaja)ja Alpter Invest OÜ(krediidisaaaja)vahel on sõlmitud garantiikiri summale 1 000 000 eurot. Garantii lõpptähtaeg oktoober 2023.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2020

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR PARV	Juhatuse liige	29.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing ALPTER GRUPP osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing ALPTER GRUPP (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditori number 342

Grow Audit OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

01.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing ALPTER GRUPP (registrikood: 10224321) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	01.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 217 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	796 640
Kokku	8 013 795
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 813 795
Kokku	8 013 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	11266272	98.70%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaimo Kaasik	37212142740		12463 EUR (Lihtomand)
Kaido Kaasik	37107102730		12463 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7300055
Faks	+372 7300051
E-posti aadress	info@alpter.ee
Veebilehe aadress	www.alpter.ee