

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing ALVO INDUSTRIES

registrikood: 10660157

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 3k
maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40233

telefon: +372 3926114, +372 56896949

faks:

e-posti aadress: jekaterina@alvo.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ ALVO INDUSTRIES peamiseks tegevusalaks on tagavaraosade tootmine, metallic töötlemine, plastamassist detailide valamine, detailide vaakummeetodil pihustusmetallitamine alumiiniumiga hing pressvormide valmistamine müügiks ja enda tareks.

OÜ ALVO INDUSTRIES tootmisüksused on Sillamäe linnas.

Ettevõtte turustab oma toodangut Eestis ja välisriikides.

Tehtud investeeringutest aruandeaastal kõige olulisem oli tootmishoone renoveerimine.

2016. aastal moodustas OÜ-i ALVO INDUSTRIES müügitulu 207307 euro, võrreldes 2015. aastaga toimus mahtude tõusis 1% võrra.

Ettevõtte tulust 86% laekus müügist Eestis ja 14% laekus ekspordist.

OÜ ALVO INDUSTRIES põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

OÜ ALVO INDUSTRIES keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 100018 euro.

OÜ ALVO INDUSTRIES juhatus koosneb üks liikmene.

2016 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 672	9 103
Nõuded ja ettemaksed	37 385	25 449
Varud	19 854	17 451
Kokku käibevarad	62 911	52 003
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	138 845	142 032
Kokku põhivarad	138 845	142 032
Kokku varad	201 756	194 035
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	23 444	24 874
Kokku lühiajalised kohustised	23 444	24 874
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	8 250
Kokku pikaajalised kohustised	0	8 250
Kokku kohustised	23 444	33 124
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	145 372	145 372
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 539	-10 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 401	26 136
Kokku omakapital	178 312	160 911
Kokku kohustised ja omakapital	201 756	194 035

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	207 307	205 691
Muud äritulud	18 148	530
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 403	-648
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 737	-38 714
Mitmesugused tegevuskulud	-160	-9 653
Tööjõukulud	-128 149	-120 498
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 411	-10 306
Muud ärikulud	0	-266
Ärikasum (kahjum)	17 401	26 136
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 401	26 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 401	26 136

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 401	26 136
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	8 411	10 306
Kokku korrigeerimised	8 411	10 306
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 936	8 209
Varude muutus	-2 403	648
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 430	-2 933
Kokku rahavood äritegevusest	10 043	42 366
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 224	-1 588
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 224	-1 588
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-8 250	-36 081
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 250	-36 081
Kokku rahavood	-3 431	4 697
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 103	4 406
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 431	4 697
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 672	9 103

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	145 372	-10 597	134 775
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	145 372	-10 597	134 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 136	26 136
31.12.2015	145 372	15 539	160 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)		17 401	17 401
31.12.2016	145 372	32 940	178 312

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ALVO INDUSTRIES 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ ALVO INDUSTRIES kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 6 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodks bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata summad 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 müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse muu ärituluna.

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 kaalutatud keskmist meetodit. Lõpetamatatoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500 euro 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara

valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 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 kulumise.

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 leitatavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest 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 1500

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 seotud osapooltena osanikud, tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende lähikondsed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	4 120	3 450
Arvelduskontod	1 552	5 653
Kokku raha	5 672	9 103

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 385	37 385
Ostjatelt laekumata arved	37 385	37 385
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 385	37 385
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 449	25 449
Ostjatelt laekumata arved	25 449	25 449
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 449	25 449

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	6 463	8 516
Valmistoodang	13 391	8 935
Kokku varud	19 854	17 451

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	110 886		198 212	171 955	48 677	48 677	529 730
Akumuleeritud kulum	-25 380		-189 258	-164 342	0	0	-378 980
Jääkmaksumus	85 506		8 954	7 613	48 677	48 677	150 750
Ostud ja parendused					1 588	1 588	1 588
Amortisatsioonikulu	-2 556		-3 164	-4 586	0	0	-10 306
31.12.2015							
Soetusmaksumus	110 886		164 061	171 164	50 265	50 265	496 376
Akumuleeritud kulum	-27 936		-158 271	-168 137			-354 344
Jääkmaksumus	82 950		5 790	3 027	50 265	50 265	142 032
Ostud ja parendused		5 224	5 224				5 224
Muud ostud ja parendused		5 224	5 224				5 224
Amortisatsioonikulu	-2 556	-2 853	-2 853	-3 002			-8 411
Muud muutused					0	0	0
31.12.2016							
Soetusmaksumus	110 886	133 555	133 555	171 164	50 265	50 265	465 870
Akumuleeritud kulum	-30 492	-125 394	-125 394	-171 139			-327 025
Jääkmaksumus	80 394	8 161	8 161	25	50 265	50 265	138 845

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustised kokku	0	0		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	8 250		8 250	
Laenukohustised kokku	8 250		8 250	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 113	183 449
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 370	19 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	193 483	202 449
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
USA Neitsisaared	13 824	3 242
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 824	3 242
Kokku müügitulu	207 307	205 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mehaaniline metallitööstus	193 483	202 449
Mootorsõidukite lisaseadmete tootmine	13 824	3 242
Kokku müügitulu	207 307	205 691

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	100 018	92 658
Sotsiaalmaksud	28 131	27 840
Kokku tööjõukulud	128 149	120 498
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 9 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	8 250	0	36 081	8 250

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 825	3 242

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2017

Osaühing ALVO INDUSTRIES (registrikood: 10660157) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD IVANOV	Juhatuse liige	30.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 401
Kokku	32 940

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	193483	93.33%	Jah
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	13824	6.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Zatsorenko	13.04.1968	Ameerika Ühendriigid	142816 EUR (Lihtomand)
Vladimir Timofejev	35511122214	Sillamäe linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3926114
Faks	+372 3926112
Mobiiltelefon	+372 56896949
E-posti aadress	jekaterina@alvo.ee