

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ALUS GRUPP OÜ

registrikood: 11309700

tänava/talu nimi, Maardu tee 57
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74115

telefon: +372 6319004, +372 56156451

faks: +372 6319007

e-posti aadress: info@alusgrupp.ee

veebilehe aadress: www.alusgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ Alus Grupp on ettevõtte, mis tegeleb veoste ekspedeerimisega. 2021.aastal jätkus OÜ Alus Grupp oma traditsioonilise äritegevuseks ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

2021. aastal moodustas OÜ Alus Grupp müügitulu 5377,6 tuhat euro (2020. - 5835,4). Müügitulu vähenenud 2021. aastal 7,8%. Müügitulust moodustas 54,1% teenuste müük. OÜ Alus Grupp ärikasumiks kujunes 163,9 tuhat eurot. Ettevõtte 2021. aasta põhivarade kulum moodustas 24,7 tuhat eurot, ehk 30,6% vähem kui eelmisel aastal.

OÜ Alus Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 töötajat. 2021. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 157,5 tuhat euro (2020. - 138,0 tuhat euro). Ettevõtte juhatusele ei ole 2021. aastal tasu makstud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

OÜ Alus Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	567 923	286 182
Nõuded ja ettemaksed	912 712	1 105 600
Varud	24 733	519
Kokku käibevarad	1 505 368	1 392 301
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 407	0
Finantsinvesteeringud	9 904	4 693
Nõuded ja ettemaksed	14 843	13 000
Materiaalsed põhivarad	53 475	78 676
Kokku põhivarad	101 629	96 369
Kokku varad	1 606 997	1 488 670
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	23 188	32 806
Võlad ja ettemaksed	828 316	855 575
Kokku lühiajalised kohustised	851 504	888 381
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	29 092	39 068
Kokku pikaajalised kohustised	29 092	39 068
Kokku kohustised	880 596	927 449
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 680	2 680
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	536 133	475 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 588	83 369
Kokku omakapital	726 401	561 221
Kokku kohustised ja omakapital	1 606 997	1 488 670

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	5 377 573	5 835 383
Muud äritulud	11 233	19 309
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 813 709	-5 215 621
Mitmesugused tegevuskulud	-228 026	-367 222
Tööjõukulud	-157 502	-138 049
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 683	-35 552
Muud ärikulud	-1 007	-4 386
Ärikasum (kahjum)	163 879	93 862
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	22 157	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 279	-134
Intressitulud	2 076	38
Intressikulud	-1 008	-1 302
Muud finantstulud ja -kulud	4 548	-4 720
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192 931	87 744
Tulumaks	-5 343	-4 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 588	83 369

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alus Grupp 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. EFSi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Alus Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 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 kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2021. on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 keskmise soetuishinna meetodit. Lõpetamata ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

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 1200 euronit (eelmisel perioodil oli 800 eurot, uus alampiir kehtib alates 01.01.2021.a.) 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, määrates 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.

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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; 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 kulumu.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtust kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5 - 10 aastat
Arvutid ja arvutiseadmed	3 - 7 aastat
Muu põhivara	3 - 10 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevaid rahavoode ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustisi eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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.

Kulud

Kulu on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud aruandva ettevõttega, kui see isik:

- (a) on aruandva ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud aruandva ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja aruandev ettevõtte on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab aruandva ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on aruandva ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille määratletud isikud (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud, kes omavad kontrolli või olulist mõju aruandva ettevõtte üle.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Pangakontod	567 063	276 935
Sularaha kassas	860	9 247
Kokku raha	567 923	286 182

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	696 583	696 583	0
Ostjatelt laekumata arved	696 583	696 583	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 455	17 455	0
Laenunõuded	152 596	137 753	14 843
Ettemaksed	2 469	2 469	0
Tulevaste perioodide kulud	2 323	2 323	0
Muud makstud ettemaksed	146	146	0
Ettemaksed tarnijatele	58 452	58 452	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	927 555	912 712	14 843
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	817 125	817 125	0
Ostjatelt laekumata arved	1 172 858	1 172 858	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-355 733	-355 733	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 276	13 276	0
Laenunõuded	161 077	148 077	13 000
Muud nõuded	56 016	56 016	0
Viitlaekumised	56 016	56 016	0
Ettemaksed	71 106	71 106	0
Tulevaste perioodide kulud	11 699	11 699	0
Muud makstud ettemaksed	59 407	59 407	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 118 600	1 105 600	13 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 578	0	6 162	0
Üksikisiku tulumaks	0	959	0	726
Sotsiaalmaks	0	3 084	0	2 371
Kohustuslik kogumispension	0	224	0	119
Töötuskindlustusmaksed	0	99	0	172
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 469	0	5 695	0
Ettemaksukonto jääk	7 408		1 419	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 455	4 366	13 276	3 388

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	155 275	6 169	161 444	31 550	192 994
Akumuleeritud kulum	-89 476	-1 872	-91 348	-6 469	-97 817
Jääkmaksumus	65 799	4 297	70 096	25 081	95 177
Ostud ja parendused	2 745	9 377	12 122	1 633	13 755
Muud ostud ja parendused	2 745	9 377	12 122	1 633	13 755
Amortisatsioonikulu	-25 287	-8 647	-33 934	-1 618	-35 552
Muud muutused	5 296	0	5 296	0	5 296
31.12.2020					
Soetusmaksumus	60 618	8 517	69 135	40 212	109 347
Akumuleeritud kulum	-12 065	-3 490	-15 555	-15 116	-30 671
Jääkmaksumus	48 553	5 027	53 580	25 096	78 676
Ostud ja parendused	0	6 569	6 569	3 461	10 030
Muud ostud ja parendused	0	6 569	6 569	3 461	10 030
Amortisatsioonikulu	-16 228	-1 871	-18 099	-6 584	-24 683
Muud muutused	0	-3 406	-3 406	-7 142	-10 548
31.12.2021					
Soetusmaksumus	60 618	9 126	69 744	31 378	101 122
Akumuleeritud kulum	-28 293	-2 807	-31 100	-16 547	-47 647
Jääkmaksumus	32 325	6 319	38 644	14 831	53 475

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Füüsiline isik	26 212	11 369	14 843	0	EUR	2025
Kapitalirendinõuded kokku	26 212	11 369	14 843			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Füüsiline isik	32 689	19 689	13 000	0	EUR	2025
Kapitalirendinõuded kokku	32 689	19 689	13 000			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	8 215	8 215	0	2	EUR	2022
SEB Liising AS	44 065	14 973	29 092	2	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	52 280	23 188	29 092			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	11 606	3 391	8 215	2	EUR	2022
SEB Liising AS	60 268	29 415	30 853	2	EUR	2024
Kapitalirendikohustised kokku	71 874	32 806	39 068			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	30 129	45 808
Kokku	30 129	45 808

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	52 280	23 188	29 092	
Laenukohustised kokku	52 280	23 188	29 092	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	71 874	32 806	39 068	
Laenukohustised kokku	71 874	32 806	39 068	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	290 154	290 154
Võlad töövõtjatele	15 314	15 314
Maksuvõlad	4 366	4 366
Muud võlad	5 142	5 142
Muud viitvõlad	5 142	5 142
Saadud ettemaksed	513 340	513 340
Tulevaste perioodide tulud	59 257	59 257
Muud saadud ettemaksed	454 083	454 083
Kokku võlad ja ettemaksed	828 316	828 316

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	781 130	781 130
Võlad töövõtjatele	13 095	13 095
Maksuvõlad	3 388	3 388
Muud võlad	4 917	4 917
Muud viitvõlad	4 917	4 917
Saadud ettemaksed	53 045	53 045
Muud saadud ettemaksed	53 045	53 045
Kokku võlad ja ettemaksed	855 575	855 575

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 680	2 680
Osade arv (tk)	2 680	2 680

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 161 081	1 141 273
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	61 971	310 460
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 223 052	1 451 733
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	2 641 002	2 204 757
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 513 519	2 178 893
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 154 521	4 383 650
Kokku müügitulu	5 377 573	5 835 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ekspedeerimisteenused	2 901 265	2 846 453
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	2 448 257	2 965 577
Veokite rentimine	6 478	9 974
Muud	21 573	13 379
Kokku müügitulu	5 377 573	5 835 383

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	6 894	0
Saadud dotatsioon riigilt	1 281	15 639
Muud	3 058	3 670
Kokku muud äritulud	11 233	19 309

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 399 775	3 106 478
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 413 934	2 109 143
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 813 709	5 215 621

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	52 535	42 661
Mitmesugused bürookulud	97 728	83 524
Lähetuskulud	13 620	6 496
Koolituskulud	2 631	1 680
Riiklikud ja kohalikud maksud	17	233
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	30 105	204 301
Sõiduautode kulud	29 890	19 325
Audiitorkontrolli teenustasud	1 500	1 500
Veoaute kulud	0	506
Vahenduskulud	0	5 899
Muud	0	1 097
Kokku mitmesugused tegevuskulud	228 026	367 222

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	118 033	103 414
Sotsiaalmaksud	39 469	34 635
Kokku tööjõukulud	157 502	138 049
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 602
Trahvid, viivised ja hüvitised	667	2 562
Muud	340	222
Kokku muud ärikulud	1 007	4 386

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 548	-4 720
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 548	-4 720

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 920	71 140
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 920	71 140

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	37 730	19 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 730	19 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Sidusettevõtjad	0	19 000	0	19 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 000	4 900	35 100
Kokku antud laenud	0	59 000	4 900	54 100

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Sidusettevõtjad	19 000	18 730	0	37 730
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 100	0	18 100	17 000
Kokku antud laenud	54 100	18 730	18 100	54 730

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad		11 235	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		341 993	0	409 631
Kokku müüdud		353 228	0	409 631

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad	77 574	1 963	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 995	0	60 844
Kokku ostetud	77 574	3 958	0	60 844

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju meie majandustegevusele ja leidnud, et see võib avaldada olulist mõju ettevõtte majandustegevusele kuna põhilised kliendid asuvad Venemaal ja võib tekkida raskusi raha ülekandmisega. Samas, kuna olukord on ebakindel, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda täpse hinnangut selle sündmuse võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande koostamise ja bilansipäeva vahel ei ole olnud teisi olulise mõjuga sündmusi, mis vajaksid majandusaasta aruandes või selle lisades kajastamist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.08.2022

ALUS GRUPP OÜ (registrikood: 11309700) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARAS POTAPOV	Juhatuse liige	12.08.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALUS GRUPP OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud ALUS GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt ALUS GRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

12.08.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

ALUS GRUPP OÜ (registrikood: 11309700) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	12.08.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	536 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 588
Kokku	723 721
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	723 721
Kokku	723 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	2901265	53.95%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	2448257	45.53%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	6478	0.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pjotr Korobov	38307100417	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	268 EUR (Lihtomand)
Eduard Mehhanikov	37303090278	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2144 EUR (Lihtomand)
Taras Potapov	37304300401	Tallinn, Harju maakond, Eesti	268 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6319004
Faks	+372 6319007
Mobiiltelefon	+372 56156451
E-posti aadress	info@alusgrupp.ee
Veebilehe aadress	www.alusgrupp.ee