

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Alliklepa Arenduse OÜ

registrikood: 14232731

tänavanimi: Naeri tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6180820

e-posti aadress: mart.rask@rask.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Intressitulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Alliklepa Arenduse OÜ tegeles 2018 majandusaastal äriühingule kuuluvatele kinnistutele juurdepääsuteede, veetrasside ja elektri maakaablite rajamisega, et tagada liitumised kõigile kinnistutele krundi piiril. Kruntide ettevalmistamine elektri ja veevarustamise tagamiseks, ettevalmistamine võõrandamiseks jätkub ka 2019 aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 237	1 714	
Nõuded ja ettemaksed	234 454	27 591	2
Varud	26 813	0	3
Kokku käibevarad	269 504	29 305	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	132 530	92 630	4
Kokku põhivarad	132 530	92 630	
Kokku varad	402 034	121 935	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	310 000	33 000	5
Võlad ja ettemaksed	10 860	648	6
Kokku lühiajalised kohustised	320 860	33 648	
Kokku kohustised	320 860	33 648	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	7
Ülekurss	86 030	86 030	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 743	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 113	-1 743	
Kokku omakapital	81 174	88 287	
Kokku kohustised ja omakapital	402 034	121 935	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	31.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 367	-1 740	
Ärikasum (kahjum)	-2 434	-1 740	
Intressitulud	5 587	591	10
Intressikulud	-10 266	-594	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 113	-1 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 113	-1 743	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alliklepa Arenduse OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetel. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Alliklepa Arenduse OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Alliklepa Arenduse OÜ on koostanud lühendatud aastaaruande.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas arvelduskontodel.

Varud

Varudena on kajastatud tööd müügiotool kruntide juures.

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 700 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, siis 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 objektil 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 bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava 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 700

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele ostustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ja nendega seotud ettevõtted. Olulise osalusega eraisikud ja nendega seotud ettevõtted ning juriidilisest isikustest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Arvestuspõhimõtted, lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	276	276	0	0
Muud nõuded	234 178	234 178	0	0
Laenunõuded	228 000	228 000	0	0
Intressinõuded	6 178	6 178	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 454	234 454	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	27 591	27 591	0	0
Laenunõuded	27 000	27 000	0	0
Intressinõuded	591	591	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 591	27 591	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tööd müügiootel kruntide juures	26 813	0
Kokku varud	26 813	0

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.03.2017					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	87 530	100	5 000	5 100	92 630
31.12.2017					
Soetusmaksumus	87 530	100	5 000	5 100	92 630
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	87 530	100	5 000	5 100	92 630
Ostud ja parendused	45 000	0	0	0	45 000
Ümberliigitamised	0	-100	-5 000	-5 100	-5 100
Ümberliigitamised varudega	0	-100	0	-100	-100
Muud ümberliigitamised	0	0	-5 000	-5 000	-5 000
31.12.2018					
Soetusmaksumus	132 530	0	0	0	132 530
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	132 530	0	0	0	132 530

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud ettevõtetelt	310 000	310 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	310 000	310 000					
Laenukohustised kokku	310 000	310 000					

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud ettevõtetelt	33 000	33 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	33 000	33 000					
Laenukohustised kokku	33 000	33 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	10 860	10 860	0	0
Intressivõlad	10 860	10 860	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 860	10 860	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	54	54	0	0
Muud võlad	594	594	0	0
Intressivõlad	594	594	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	648	648	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte on kaks osa nominaalväärtusega 2000 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2018	31.03.2017 - 31.12.2017
Intressikulu laenudelt	10 266	594
Kokku intressikulud	10 266	594

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2018	31.03.2017 - 31.12.2017
Intressitulu laenudelt	5 587	591
Kokku intressitulud	5 587	591

Lisa 11 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	234 177	0	27 591	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	320 860	0	33 594

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud ettevõtetele	201 000	0	0	0	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel.
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud omanikult	0	0	277 000	0	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel

31.03.2017 - 31.12.2017	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laenud omanikult	0	33 000	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei antud.

Tehingud seotud osapooltega on tehtud turuhinnas

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Alliklepa Arenduse OÜ (registrikood: 14232731) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT RASK	Juhatuse liige	25.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 113
Kokku	-8 856
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 856
Kokku	-8 856

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kärgkeha OÜ	14088748	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Märt Rask	35012190292	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6180820
E-posti aadress	mart.rask@rask.ee