

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Alva Kerama

registrikood: 14464619

tänavatalu nimi, Estonia pst 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 6651612, +372 5063458

e-posti aadress: akanaichev@alvakerama.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Alva Kerama kanti äriregistrisse 4.aprillil 2018.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning oli põhitegevuseks tööstuskemikaalide vahendamine ja müük. 2021.aastal moodustas OÜ Alva Kerama müügitulu 528 tuh.eurot (2020.aastal oli 541 tuh.eurot).

2022.a. planeeritakse klientuuri baasi säilitamine.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2020.aasta	2020.aasta
Müügitulu kasv	-2%	-16%
Puhaskasumi kasv	22%	-11%
Puhasrentaablus	3,3%	2.6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10,6	4,31
ROE	28%	32%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2021. \text{ aasta müügitulu} - 2020. \text{ aasta müügitulu}) / 2020. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2021. \text{ aasta puhaskasum} - 2020. \text{ aasta puhaskasum}) / 2020. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 586	27 512	2
Nõuded ja ettemaksed	46 116	75 372	3
Kokku käibevarad	106 702	102 884	
Kokku varad	106 702	102 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 067	23 893	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 067	23 893	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 073	34 073	
Kokku pikaajalised kohustised	34 073	34 073	
Kokku kohustised	44 140	57 966	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 918	30 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 644	14 521	
Kokku omakapital	62 562	44 918	
Kokku kohustised ja omakapital	106 702	102 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	528 130	541 221	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-493 304	-511 641	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 312	-5 563	7
Tööjõukulud	-11 870	-9 496	8
Ärikasum (kahjum)	17 644	14 521	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 644	14 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 644	14 521	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alva Kerama 31.12.2021 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, OÜ Alva Kerama finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määрусega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Alva Kerama on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid); või
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Alva Kerama kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansis on rahana kajastatud raha ja raha ekvivalendid. Raha ekvivalentideks on tähtajalised pangahoiused hoiutähtajaga kuni kolm kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ Alva Kerama tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses, millest on vajadusel lahutatud tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna (muude tegevuskulude seas).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille:

- (a) realiseerumine ei ole tõenäoline või
- (b) mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kauba müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud tulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse, kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik (nii füüsiline, kui ka juriidiline), kes on seotud OÜ-ga Alva Kerama sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele või nad mõlemad on kolmanda osapoole olulise mõju või kontrolli all.

Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju OÜ Alva Kerama finantsseisundile ja kasumile, avaldatakse nende kohta raamatupidamise aastaaruandes täiendav informatsioon. Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse seotud osapoolte rühmade ja tehinguliikide lõikes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	32 082	26 023
Arvelduskonto	28 504	1 489
Kokku raha	60 586	27 512

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 781	45 781
Ostjatelt laekumata arved	45 781	45 781
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Laenunõuded	318	318
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 116	46 116
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 030	75 030
Ostjatelt laekumata arved	75 030	75 030
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49
Laenunõuded	293	293
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 372	75 372

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16		35	
Üksikisiku tulumaks		112		14
Sotsiaalmaks		358		193
Kohustuslik kogumispension		22		12
Ettemaksukonto jääk	1		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	492	49	219

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 575	9 575
Maksuvõlad	492	492
Kokku võlad ja ettemaksed	10 067	10 067
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	23 674	23 674
Maksuvõlad	219	219
Kokku võlad ja ettemaksed	23 893	23 893

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	4 760	12 880
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 760	12 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	161 925	134 121
Valgevene	287 969	368 030
Venemaa	73 476	26 190
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	523 370	528 341
Kokku müügitulu	528 130	541 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuse toorainete müük	528 130	541 221
Kokku müügitulu	528 130	541 221

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-4 109	-3 484
Lähetuskulud	-516	-685
Pangateenused	-567	-484
Muud	-120	-910
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 312	-5 563

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-8 925	-7 183
Sotsiaalmaksud	-2 945	-2 313
Kokku tööjõukulud	-11 870	-9 496
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 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	318	293
Kokku nõuded ja ettemaksed	318	293
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 323	22 323
Kokku laenukohustised	22 323	22 323

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	293	25	318	0
Kokku antud laenud	293	25	318	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	8 925	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

OÜ Alva Kerama (registrikood: 14464619) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KANAITŠEV	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 644
Kokku	62 562
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 562
Kokku	62 562

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 644
Kokku	62 562
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 562
Kokku	62 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	528130	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Kanaitšev	36011030274	Uuesalu küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6651612
Mobiiltelefon	+372 5063458
E-posti aadress	akanaichev@alvakerama.ee