

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Alvorex Grupp

registrikood: 11104398

tänavatalu nimi, Kesakanni 3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51011

telefon: +372 55996784

e-posti aadress: alvorex.grupp@mail.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Alvorex Grupp OÜ alustas tegevust 31. jaanuar 2005.a.

Alvorex Grupp OÜ peamiseks tegevusvaldkondadeks on ehitiste viimistlus ja lõpetamine.

Teenuseid on osutatud Eestis ja Norras.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata põhitegevusaladega ning koostööd Norra partneritega.

Projektipõhiselt võtta tööle töötajaid tähtajaliste töölepingutega.

Planeeritavad investeeringud järgmisel aastal on 15 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 421	10 447	2
Nõuded ja ettemaksed	20 639	1 587	3
Varud	5 015	2 917	4
Kokku käibevara	30 075	14 951	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 139	22 238	6
Kokku põhivara	20 139	22 238	
Kokku varad	50 214	37 189	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 000	
Võlad ja ettemaksed	30 229	5 940	7
Kokku lühiajalised kohustused	30 229	7 940	
Kokku kohustused	30 229	7 940	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 437	20 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 264	5 504	
Kokku omakapital	19 985	29 249	
Kokku kohustused ja omakapital	50 214	37 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	77 283	69 109	9
Muud äritulud	312	286	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 047	-21 531	10
Mitmesugused tegevuskulud	-20 140	-15 588	11
Tööjõukulud	-26 982	-19 346	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 297	-6 893	
Muud ärikulud	-173	-38	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 044	5 999	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 220	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 264	5 999	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 264	5 999	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 044	5 999	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 297	6 893	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-274	
Kokku korrigeerimised	7 297	6 619	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 052	301	
Varude muutus	-2 098	-2 917	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 289	1 425	
Kokku rahavood äritegevusest	392	11 427	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 198	-14 532	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 198	-12 732	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	11 715	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-15 175	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 460	
Kokku rahavood	-4 806	-4 765	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 447	15 706	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 806	-4 765	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 220	-494	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 421	10 447	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	20 933	23 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 504	5 504
31.12.2012	2 556	256	26 437	29 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 264	-9 264
31.12.2013	2 556	256	17 173	19 985

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alvorex Grupp OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Alvorex Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused on hinnatud bilansi kuupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuuta kursi järgi.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on võetud aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid

ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes ärituludes ja ärikuludes ning on saldeeritud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuete hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4-6
muu materiaalne põhivara	3-5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Alvorex Grupp OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- eelmisses punktis nimetatud isikute lähedased perekonnaliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	4 339	9 154
Kassa	82	1 293
Kokku raha	4 421	10 447

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 281	19 281
Ostjatelt laekumata arved	19 281	19 281
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 257	1 257
Ettemaksed	101	101
Tulevaste perioodide kulud	101	101
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 639	20 639
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 587	1 587
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 587	1 587

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	5 015	2 917
Kokku varud	5 015	2 917

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25		463	
Üksikisiku tulumaks		47		705
Sotsiaalmaks		222		1 124
Kohustuslik kogumispension		8		51
Töötuskindlustusmaksed		11		153
Ettemaksukonto jääk	1 232		1 124	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 257	288	1 587	2 033

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	17 900	6 353	24 253
Akumuleeritud kulum	-4 638	-3 489	-8 127
Jääkmaksumus	13 262	2 864	16 126
Ostud ja parendused	12 033	2 499	14 532
Amortisatsioonikulu	-5 000	-1 893	-6 893
Müügid	-1 527		-1 527
31.12.2012			
Soetusmaksumus	25 747	7 017	32 764
Akumuleeritud kulum	-6 979	-3 547	-10 526
Jääkmaksumus	18 768	3 470	22 238
Ostud ja parendused	4 052	1 147	5 199
Muud ostud ja parendused	4 052	1 147	5 199
Amortisatsioonikulu	-5 214	-2 084	-7 298
31.12.2013			
Soetusmaksumus	29 799	8 164	37 963
Akumuleeritud kulum	-12 193	-5 631	-17 824
Jääkmaksumus	17 606	2 533	20 139

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	91	91		
Võlad töövõtjatele	2 698	2 698		
Maksuvõlad	288	288		
Muud võlad	27 152	27 152		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 229	30 229		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	51	51		
Võlad töövõtjatele	2 339	2 339		
Maksuvõlad	2 033	2 033		
Muud võlad	1 517	1 517		
Muud viitvõlad	1 517	1 517		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 940	5 940		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	434	11 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	434	11 820
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	76 849	57 289
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	76 849	57 289
Kokku müügitulu	77 283	69 109
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu ehituste viimistlus ja lõpetamine	77 283	69 109
Kokku müügitulu	77 283	69 109

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	27 727	20 706
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 467	825
Muud	853	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 047	21 531

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	2 818	0
Kütus	2 818	0
Lähetuskulud	8 881	3 968
Muud	8 441	11 620
Kokku mitmesugused tegevuskulud	20 140	15 588

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	20 167	14 432
Sotsiaalmaksud	6 815	4 914
Kokku tööjõukulud	26 982	19 346
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 200	3 480

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2014

OÜ Alvorex Grupp (registrikood: 11104398) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MEITERN	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 264
Kokku	17 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 173
Kokku	17 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	77283	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Meitern	37605042779		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55996784
E-posti aadress	alvorex.grupp@mail.ee