

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing AL - GO

registrikood: 10911866

tänava/talu nimi, Mõisatalli 8

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 7346233

e-posti aadress: ljudmila@metallivabrik.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ AL-GO jätkas 2015 majandusaasta jooksul oma põhitegevus kahe suunas: elektritööd, ja käidukorraldamine.

2015 aastal oli ettevõtte käive 40 343 eurot, ehk 11,11% suurem võrreldes eelmise aastaga.

Ettevõttes 2015 aastal töötas 1 inimene, kellele arvestati töötasu 12 210 eurot.

Juhatus on kaheliikmeline ja 2014 aastal juhatajale töötasu ei makstud.

2015 aastal finantsnäitude suhtarvud olid järgmised:	2015	2014
käive kasv(%) (müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu2014*100)	11,11	-12,86
brutokasumimäär(%) brutokasum/müügitulu*100	1,91	2,32
kasumi kasv(%) (puhaskasum2015 - puhaskasum2014) /puhaskasum2014*100	-8,42	-48 24
puhasrentaablus(%) puhaskasum/müügitulu*100	1,91	2,32
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) käibevara/lühiajalised kohustused	2,79	3,01
ROA (%) puhaskasum/varad kokku*100	1,14	1,33
ROE (%) puhaskasum/omakapital kokku*100	1,63	1,81

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	51 122	46 652
Nõuded ja ettemaksed	3 435	2 069
Varud	1 698	1 698
Kokku käibevara	56 255	50 419
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 316	12 965
Kokku põhivara	11 316	12 965
Kokku varad	67 571	63 384
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	20 141	16 726
Kokku lühiajalised kohustused	20 141	16 726
Kokku kohustused	20 141	16 726
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 846	43 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)	772	843
Kokku omakapital	47 430	46 658
Kokku kohustused ja omakapital	67 571	63 384

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	40 343	36 309
Muud äritulud	116	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 272	-11 154
Mitmesugused tegevuskulud	-3 460	-3 497
Tööjõukulud	-16 337	-15 756
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 497	-5 023
Muud ärikulud	-121	-40
Kokku ärikasum (-kahjum)	772	843
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	772	843
Aruandeaasta kasum (kahjum)	772	843

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	772	843
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 497	5 023
Kokku korrigeerimised	5 497	5 023
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 366	492
Varude muutus	0	-1 698
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 415	3 451
Kokku rahavood äritegevusest	8 318	8 111
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 848	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 848	0
Kokku rahavood	4 470	8 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 652	38 541
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 470	8 111
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 122	46 652

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	43 003	45 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			843	843
31.12.2014	2 556	256	43 846	46 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)			772	772
31.12.2015	2 556	256	44 618	47 430

OÜ AL-GO osakapital moodustab 2 556 eurot ja kohustuslik reservkapital 256 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2016 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summa. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 44 618 eurot. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendina välja maksta 35 694 eurot ning dividendina väljamaksmisega kaasneks tulumaksukulu summas 8 924 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AL-GO 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes

Raha

Raamatupidamise tähtsaks koostiosaks on raha liikumise kajastamine rahakontodel. Sularaha liikimine registreeritakse kassakontol, sularahata arveldused pangakontol.

Rahatehingud ehk maksmistehingud registreeritakse rahakontodele. Rahakontodeks on kassakonto, pangakonto, laenukontod.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulist tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised portfelliinvesteeringud

Pikaajalisi portfelliinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Kui pikaajaliste portfelliinvesteeringute neto realiseerimismaksumus on püsivalt madalam oetusmaksumusest, siis hinnatakse investeering alla tema neto realiseerimismaksumuseni (allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna). Saadud dividendid ja intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 10%
- Masinad ja seadmed 10%-20%
- Muu inventar 20-35%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid**Kapitali- ja kasutusrendid**

Kasutusrendina kajastatakse sellised renditehingud, mille puhul esinevad mõlemad alljärgnevad tingimused:

1. rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata rendisuhte lõpetada;
2. renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kapitalirendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Tulud

Tulu - aruandeperioodi sissetulekud, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendavad omakapitali, välja arvatud omanike tehtud sissemaksed omakapitali.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

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

Maksustamine**Ettevõtte tulu maksustamine**

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	51 122	46 652

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 435	2 069
Kokku nõuded ostjate vastu	3 435	2 069

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	431	244
Üksikisiku tulumaks	174	172
Sotsiaalmaks	677	647
Töötuskindlustusmaksed	16	37
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 298	1 100

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	23 180	5 379	28 559
Akumuleeritud kulum	-8 520	-2 051	-10 571
Jääkmaksumus	14 660	3 328	17 988
Amortisatsioonikulu	-4 273	-750	-5 023
31.12.2014			
Soetusmaksumus	23 180	5 379	28 559
Akumuleeritud kulum	-12 793	-2 801	-15 594
Jääkmaksumus	10 387	2 578	12 965
Ostud ja parendused	3 166	682	3 848
Amortisatsioonikulu	-4 696	-801	-5 497
31.12.2015			
Soetusmaksumus	26 346	6 061	32 407
Akumuleeritud kulum	-17 489	-3 602	-21 091
Jääkmaksumus	8 857	2 459	11 316

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	1 451	365

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	980
Kokku võlad töövõtjatele	1 025	980

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	16 367	16 367
Kokku muud võlad	16 367	16 367
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Kokku muud võlad	14 281	14 281

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 343	36 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 343	36 309
Kokku müügitulu	40 343	36 309
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43211-elektrijuhtmete ja-seadmete paigaldus	40 343	36 309
Kokku müügitulu	40 343	36 309

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 210	11 760
Sotsiaalmaksud	4 127	3 997
Kokku tööjõukulud	16 337	15 757
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2016

Osaühing AL - GO (registrikood: 10911866) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUDMILA RJABOVA	Juhatuse liige	12.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	772
Kokku	44 618
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 618
Kokku	44 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	40343	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georgi Rjabov	35209062720	Eesti	1278 EUR
Ljudmilla Rjabova	45208132756	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7346233
E-posti aadress	ljudmila@metallivabrik.ee