

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Alvorex Grupp

registrikood: 11104398

tänavatalu nimi, Kesakanni 3
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Alvorex Grupp OÜ peamiseks tegevusvaldkondadeks on alates jaanuar 2015 elamute ja mitteeluhoonete ehitus.

Teenuseid on osutatud 2015. aastal Eestis.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata põhitegevusaladega ning koostööd Norra partneritega.

Projektipõhiselt võtta tööle töötajaid tähtajaliste töölepingutega.

Planeeritud on investeerida kinnisvarasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	387	2 555	
Nõuded ja ettemaksed	525	8 153	2
Varud	13 010	13 010	
Kokku käibevara	13 922	23 718	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	118 947	82 215	
Materiaalne põhivara	10 705	15 422	4
Kokku põhivara	129 652	97 637	
Kokku varad	143 574	121 355	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 800	1 400	
Võlad ja ettemaksed	37 108	35 710	5
Kokku lühiajalised kohustused	40 908	37 110	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	28 750	29 000	
Kokku pikaajalised kohustused	28 750	29 000	
Kokku kohustused	69 658	66 110	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 433	17 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 671	35 260	
Kokku omakapital	73 916	55 245	
Kokku kohustused ja omakapital	143 574	121 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	53 857	44 528	7
Muud äritulud	0	55 480	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 118	-41 377	8
Mitmesugused tegevuskulud	-7 290	-5 528	9
Tööjõukulud	-14 049	-13 131	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 717	-4 717	
Muud ärikulud	-12	3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 671	35 258	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 671	35 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 671	35 260	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 671	35 258
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 717	4 717
Muud korrigeerimised	0	-55 478
Kokku korrigeerimised	4 717	-50 761
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 628	12 486
Varude muutus	0	-7 995
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 398	5 481
Kokku rahavood äritegevusest	32 414	-5 531
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-36 732	-26 735
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 732	-26 735
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 300	30 400
Saadud laenude tagasimaksed	-8 150	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 150	30 400
Kokku rahavood	-2 168	-1 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 555	4 421
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 168	-1 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	387	2 555

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	17 173	19 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 260	35 260
31.12.2014	2 556	256	52 433	55 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 671	18 671
31.12.2015	2 556	256	71 104	73 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alvorex Grupp OÜ 2015. 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal / tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes) / kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"]. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.]

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 tööjõudlust 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

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 rendimaksete 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 ärilistele otsustele. Alvorex Grupp OÜ seotud osapoolteks on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	525	525
Kokku nõuded ja ettemaksed	525	525
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 000	6 000
Ostjatelt laekumata arved	6 000	6 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 051	2 051
Ettemaksed	102	102
Tulevaste perioodide kulud	102	102
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 153	8 153

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	518			155
Üksikisiku tulumaks		39		83
Sotsiaalmaks		117		233
Kohustuslik kogumispension		7		14
Töötuskindlustusmaksed				11
Ettemaksukonto jääk	7		2 051	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	525	163	2 051	496

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-3 828	-889	-4 717
31.12.2014			
Soetusmaksumus	29 799	8 164	37 963
Akumuleeritud kulum	-16 021	-6 520	-22 541
Jääkmaksumus	13 778	1 644	15 422
Amortisatsioonikulu	-3 828	-889	-4 717
31.12.2015			
Soetusmaksumus	29 799	8 164	37 963
Akumuleeritud kulum	-19 849	-7 409	-27 258
Jääkmaksumus	9 950	755	10 705

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	340	340
Võlad töövõtjatele	400	400
Maksuvõlad	163	163
Muud võlad	36 205	36 205
Kokku võlad ja ettemaksed	37 108	37 108
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 455	3 455
Võlad töövõtjatele	710	710
Maksuvõlad	496	496
Muud võlad	31 049	31 049
Kokku võlad ja ettemaksed	35 710	35 710

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 857	38 953
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 857	38 953
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	5 575
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 575
Kokku müügitulu	53 857	44 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu ehituste viimistlus ja lõpetamine	0	44 528
Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	53 857	0
Kokku müügitulu	53 857	44 528

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	8 746	39 731
Müügi eesmärgil ostetud teenused	372	320
Muud	0	1 326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 118	41 377

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	1 289	1 120
Kütus	1 289	1 120
Lähetuskulud	0	1 299
Muud	6 001	3 109
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 290	5 528

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 556	9 831
Sotsiaalmaksud	3 493	3 300
Kokku tööjõukulud	14 049	13 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 305	4 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Alvorex Grupp (registrikood: 11104398) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MEITERN	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 671
Kokku	71 104
Jaotamine	
Kokku	71 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	53857	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