

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aliron OÜ

registrikood: 12163244

tänava/talu nimi, Raua tn 15b-2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

e-posti aadress: info@aliron.ee, info@fassaadid.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aliron OÜ on ettevõtte, mis tegeleb ehitus- ja remonditöödega. Peamiseks tegevussuunaks on ehitustööd koos ehitusjuhtimisega. Tegevusaruanne hõlmab ajavahemikku 01.01.2015 – 31.12.2015.

2015. aastal toimus ärinime muutmine B.W.P Facades OÜ-lt Aliron OÜ-ks.

2015. aasta ettevõtte tegevusteks olid:

- Objektide leidmine;
- Hinnapakkumiste koostamine;
- Ettevõttesiseste dokumentide vormistamine;
- Ehitusteenuse osutamine tellijatele.

2015. aasta suuremad objektid:

- remonttööde teostamine Tiigi 61b bürooruumides;
- Raua 15B kortermaja ehitustööde juhtimine;
- Lepiku tee 11 eramu ehitustööde teostamine;
- Anne 37 kortermaja ehitustööde teostamine.

Aruandeperioodi müügitulu oli 213 980 eurot.

Tuleviku plaan on – arendada ettevõtet ja püsida turul usaldusväärse ja kvaliteetse teenuse pakkujana. Klientide teenindamine ja objektide ehitamine/remontimine professionaalsel tasemel.

Juhatuse liige: Margus Kibal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 644	266	2
Nõuded ja ettemaksed	46 702	8 910	3,4
Varud	3 183	1 875	
Kokku käibevara	57 529	11 051	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	825	
Kokku põhivara	0	825	
Kokku varad	57 529	11 876	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 532	0	5
Võlad ja ettemaksed	37 247	9 566	4,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	39 779	9 566	
Kokku kohustused	39 779	9 566	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	35 031	35 031	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 221	-29 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 440	-5 367	
Kokku omakapital	17 750	2 310	
Kokku kohustused ja omakapital	57 529	11 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	213 980	37 534	9
Muud äritulud	74	410	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 346	-38 505	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 575	-3 646	11
Tööjõukulud	-11 837	-793	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-130	-367	
Muud ärikulud	-726	0	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 440	-5 367	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 440	-5 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 440	-5 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	221 889	40 678
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-167 038	-31 659
Väljamaksed töötajatele	-4 723	-852
Muud rahavood äritegevusest	-45 282	-10 485
Kokku rahavood äritegevusest	4 846	-2 318
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 532	2 100
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	-4 150
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 532	-2 050
Kokku rahavood	7 378	-4 368
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	266	4 634
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 378	-4 368
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 644	266

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	29 756	-29 854	2 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 367	-5 367
Muud muutused omakapitalis		5 275		5 275
31.12.2014	2 500	35 031	-35 221	2 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 440	15 440
31.12.2015	2 500	35 031	-19 781	17 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aliron OÜ 2015. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutel, sealhulgas põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Aliron OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu ja ka muid nõudeid (viitlaekumised, ettemakstud tulevaste perioodide kulud) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu kajastatakse neid bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR (kuussada nelikümmend eurot). Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR'i, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja osteselt 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärade vahemik on materiaalse põhivara grupil järgmine:

Masinad ja seadmed 10-20%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad, võlad töövõtjatele, muud võlad) 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 kajastatakse neid bilansis maksmisele kuulvas summas.

Tulud

Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastmele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega. 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt määrata.

Kulud

Nii tulude kui kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	729	0
Pank	6 915	266
Kokku raha	7 644	266

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 469	46 469
Ostjatelt laekumata arved	46 469	46 469
Ettemaksed	47	47
Tulevaste perioodide kulud	47	47
Muud lühiajalised nõuded	186	186
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 702	46 702
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 684	7 684
Ostjatelt laekumata arved	7 684	7 684
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 179	1 179
Ettemaksed	47	47
Tulevaste perioodide kulud	47	47
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 910	8 910

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	2 622	1 179
Üksikisiku tulumaks	627	
Sotsiaalmaks	1 685	
Kohustuslik kogumispension	105	
Töötuskindlustusmaksed	123	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 162	1 179

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	2 532	2 532		
Lühiajalised laenud kokku	2 532	2 532		
Laenukohustused kokku	2 532	2 532		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult		0		

Lisa 6 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	12 465	2 218
Kokku võlad tarnijatele	12 465	2 218

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	2 688	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 688	0

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	13 766	13 766
Kohustus aruandva isiku ees	13 766	13 766
Kokku muud võlad	13 766	13 766
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	7 348	7 348
Kohustus aruandva isiku ees	7 348	7 348
Kokku muud võlad	7 348	7 348

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 980	35 431
Soome	0	2 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 980	37 534
Kokku müügitulu	213 980	37 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusteenuse osutamine	213 980	35 431
Muu teenuse osutamine	0	2 103
Kokku müügitulu	213 980	37 534

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	410
Juhatuse liige loobus antud laenust		
Muud	74	0
Kokku muud äritulud	74	410

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	105	0
Energia	3 712	3 227
Kütus	3 712	3 227
Mitmesugused bürookulud	75	0
Pangateenused	67	23
IT teenused	63	62
Autode hooldus ja remont	103	334
Ruumide valvekulud	250	0
Kindlustusteenus	199	0
Muud	1	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 575	3 646

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 847	615
Sotsiaalmaksud	2 990	178
Kokku tööjõukulud	11 837	793
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015
Kahjum materiaalse põhivara müügist	675
Muud	51
Kokku muud ärikulud	726

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 532

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 532	6 000
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 100	4 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Aliron OÜ (registrikood: 12163244) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KIBAL	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 440
Kokku	-19 781

Eelmiste perioodide kahjum likvideeritakse tulevaste lepingute kasumite arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	213980	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kibal	38408080213	Metsalaane küla, Konguta vald, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@fassaadid.com
E-posti aadress	info@aliron.ee