

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ ALFALEND

registrikood: 10283163

tänava/talu nimi, Tungla tn 14-40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10911

telefon: +372 5045914, +372 6461121

faks: +372 7366186

e-posti aadress: alfalend@alfalend.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 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Alfalend tegeleb põrandakatete müügiga Tartus, kus ettevõtte on kauplus "Vaiba-ja Põrandaekspert". Samuti on ettevõtte projektimüügiga tegelevad kontorid Tallinnas ja Pärnus.

OÜ Alfalend müügitulu 2015. aastal oli 1,59 miljonit eurot. Ettevõtte lõpetas aruandeaasta 113 tuhande eurose kasumiga.

Keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 14 inimest, kelle töötasud moodustasid kokku 134 745 eurot. Ettevõtte juhataja töötasud olid 11 932 eurot.

Aastaks 2016 seab ettevõttejuhatuse eesmärgiks 2015. aasta majandustulemuste kordamise.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD	2015	2014
Müügitulu	1 594 145	1 281 277
Käibe kasv	24,4%	2,6%
Puhaskasum	113 026	35 383
Kasumi kasv	219%	1100%
Puhasrentaablus	7,1%	2,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,5	5,5
ROA	22,6%	7,1%
ROE	26,3%	8,5%

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 × 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 - puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 × 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu × 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku × 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku × 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevarad		
Raha	210 419	220 872
Finantsinvesteeringud	89 810	66 738
Nõuded ja ettemaksed	110 359	131 878
Varud	35 502	34 620
Kokku käibevarad	446 090	454 108
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	52 843	44 096
Kokku põhivarad	52 843	44 096
Kokku varad	498 933	498 204
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	69 153	81 450
Kokku lühiajalised kohustised	69 153	81 450
Kokku kohustised	69 153	81 450
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 173	19 173
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 664	360 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 026	35 383
Kokku omakapital	429 780	416 754
Kokku kohustised ja omakapital	498 933	498 204

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 594 145	1 281 277
Muud äritulud	9 327	10 007
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 131 703	-897 312
Mitmesugused tegevuskulud	-171 718	-125 257
Tööjõukulud	-181 704	-171 643
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 113	-60 305
Muud ärikulud	-281	-566
Ärikasum (kahjum)	112 953	36 201
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	25 065	9 006
Muud finantstulud ja -kulud	8	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 026	45 218
Tulumaks	-25 000	-9 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 026	35 383

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	112 953	36 201
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 113	60 305
Kokku korrigeerimised	5 113	60 305
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 520	-36 381
Varude muutus	-882	34 662
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 297	7 306
Kokku rahavood äritegevusest	126 407	102 093
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-13 860	-3 742
Laekunud intressid	8	11
Laekunud dividendid	1 992	1 714
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 860	-2 017
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-100 000	-37 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-9 835
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-125 000	-46 835
Kokku rahavood	-10 453	53 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	220 872	167 631
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 453	53 241
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	210 419	220 872

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 173	1 917	397 281	418 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 383	35 383
Väljakuulutatud dividendid			-37 000	-37 000
31.12.2014	19 173	1 917	395 664	416 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)			113 026	113 026
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2015	19 173	1 917	408 690	429 780

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alfalend 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Alfalend kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjusest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmist soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised

amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	4%
Transpordivahendid ,	
arvutid, muu inventar	20%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval - st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50%, või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvet bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja -tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	134 746	126 871
Sotsiaalmaksud	46 958	44 772
Kokku tööjõukulud	181 704	171 643
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 932	12 238

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

OÜ ALFALEND (registrikood: 10283163) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VÄINO RAST	Juhatuse liige	18.05.2017
Resolutsioon:	Kinnitan Alfalend Oü 2015.a. majandusaaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 026
Kokku	408 690
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 026
Kokku	408 690
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vaipade, mattide, seina-ja põrandakatete jaemüük	47531	1594145	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Väino Rast	37006130264		19173 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6461121
Faks	+372 7366186
Mobiiltelefon	+372 5045914
E-posti aadress	alfalend@alfalend.ee