

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aleste Group OÜ

registrikood: 11810239

tänavanimi, maja ja korteri number: Rävälä pst 7-92

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 55525672

e-posti aadress: timo_email@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Aleste Group on asutatud 2009. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on müügiteenuse pakkumine, coaching, juhtimiskoolitused, konsultatsioonid ning erinevad investeeringud. Ettevõtte üheksas tegevusaasta lõppes 150 000 eurose müügitulu ja 65 000 euro suuruse kasumiga. Väiksel kasumlikkuseel oli peamiselt 2 põhjust. 2018 aastal kasvasid tegevuskulud (tegevuskulude kasv oli ligi 100%) ja sellega seoses oli vaja juurde võtta 1 töötaja. Palgakulu kontrolli all hoidmiseks sai töötaja palgatud tähtajalise töölepinguga. Tööleping saab läbi 2019 aasta aprillis ning antud hetkel peaks 2019 aasta tegevuskulud tulema ka märkimisväärselt väiksemad kui 2018.

2019. aastal on ettevõtte eesmärgiks tegeleda põhitegevustega ning suurendada kasumlikkust.

Timo Aleste

Juhatuse liige

OÜ Aleste Group

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	71 510	2 735
Nõuded ja ettemaksed	94 096	65 869
Kokku käibevarad	165 606	68 604
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	70 838	72 700
Kinnisvarainvesteeringud	54 815	0
Materiaalsed põhivarad	0	16 959
Kokku põhivarad	125 653	89 659
Kokku varad	291 259	158 263
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	119 725	88 787
Võlad ja ettemaksed	11 792	1 064
Kokku lühiajalised kohustised	131 517	89 851
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	29 427	3 939
Kokku pikaajalised kohustised	29 427	3 939
Kokku kohustised	160 944	93 790
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 662	12 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 842	49 283
Kokku omakapital	130 315	64 473
Kokku kohustised ja omakapital	291 259	158 263

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	150 792	71 245
Muud äritulud	832	534
Mitmesugused tegevuskulud	-44 389	-22 355
Tööjõukulud	-43 978	-8 255
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 364	-2 778
Muud ärikulud	-7 594	-310
Ärikasum (kahjum)	54 299	38 081
Intressitulud	0	1 321
Intressikulud	-4 048	-478
Muud finantstulud ja -kulud	15 591	10 359
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 842	49 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 842	49 283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aleste Group (edaspidi: ettevõtte) 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvestuskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning mitte-monetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 200 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest järgnevalt:

Arvutid 20%

Sõiduautod 10%

Muu materiaalne põhivara 20%

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Sõiduautod	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed ja intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 printsiipidest. Tulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73	0	0
Muud nõuded	164 861	94 023	70 838	0
Laenunõuded	164 861	94 023	70 838	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 934	94 096	70 838	0

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 813	2 813	0	0
Muud nõuded	135 756	63 056	72 700	0
Laenunõuded	135 756	63 056	72 700	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 569	65 869	72 700	0

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	24 158	1 461	25 619	350	25 969
Akumuleeritud kulum	-5 033	-1 047	-6 080	-152	-6 232
Jääkmaksumus	19 125	414	19 539	198	19 737
Amortisatsioonikulu	-2 416	-292	-2 708	-70	-2 778
31.12.2017					
Soetusmaksumus	24 158	1 461	25 619	350	25 969
Akumuleeritud kulum	-7 449	-1 339	-8 788	-222	-9 010
Jääkmaksumus	16 709	122	16 831	128	16 959
Amortisatsioonikulu	-1 208	-122	-1 330	-35	-1 365
Müügid	-15 501	0	-15 501	0	-15 501
Muud muutused	0	0	0	-93	-93
31.12.2018					
Soetusmaksumus	0	1 461	1 461	0	1 461
Akumuleeritud kulum	0	-1 461	-1 461	0	-1 461
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	9 200	0
Transpordi- vahendid	9 200	0
Kokku	9 200	0

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Transpordivahendid	7 296	3 357	3 939	0	EUR	30.04.2019
Kapitalirendikohustised kokku	7 296	3 357	3 939	0		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	0	16 710
Kokku	0	16 710

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	116 935	116 935			EUR
Lühiajalised laenud kokku	116 935	116 935			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	32 217	2 790	29 427	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	32 217	2 790	29 427	0	
Laenukohustised kokku	149 152	119 725	29 427	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	85 430	85 430			EUR
Lühiajalised laenud kokku	85 430	85 430			
Kapitalirendikohustised kokku	7 296	3 357	3 939	0	
Laenukohustised kokku	92 726	88 787	3 939	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	54 815	0
Kokku	54 815	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	230	230
Võlad töövõtjatele	4 524	4 524
Maksuvõlad	7 038	7 038
Kokku võlad ja ettemaksed	11 792	11 792
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	75	75
Võlad töövõtjatele	522	522
Maksuvõlad	467	467
Kokku võlad ja ettemaksed	1 064	1 064

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 722	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 722	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	139 070	71 245
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	139 070	71 245
Kokku müügitulu	150 792	71 245
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	150 792	71 245
Kokku müügitulu	150 792	71 245

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	832	534
Kokku muud äritulud	832	534

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	32 916	6 170
Sotsiaalmaksud	11 063	2 085
Kokku tööjõukulud	43 979	8 255
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 179	2 481	45 376	85 430

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond	81 724	39 921	78 961	161 910	EUR

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond	38 700	21 212	68 100	43 639	EUR

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 600	6 170

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2019

Aleste Group OÜ (registrikood: 11810239) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO ALESTE	Juhatuse liige	03.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 842
Kokku	127 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 504
Kokku	127 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	150792	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Timo Aleste	38512180360		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55525672
E-posti aadress	timo_email@hotmail.com