

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aliron OÜ

registrikood: 12163244

tänava nimi, maja ja korteri number: Raua tn 15b-2

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50106

e-posti aadress: info@aliron.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Aliron OÜ on ettevõtte, mis tegeleb ehitus- ja remonditöödega. Peamiseks tegevussuunaks on ehitustööd koos ehitusjuhtimisega. Tegevusaruanne hõlmab ajavahemikku 01.01.2018 – 31.12.2018.

2018. aasta ettevõtte tegevusteks olid:

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

2018. aasta suuremad objektid:

- Tartu, Pargi 10 kortermaja ehitustööde juhtimine;
- Tartu, Kalmistu 7 kortermaja ehitustööde juhtimine;
- Ülenurme vald, Villa 6 kortermaja ehitustööde juhtimine;

Aruandeperioodi müügitulu oli 998 489 eurot.

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

Juhatuse liige: Margus Kibal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 399	3 966	2
Nõuded ja ettemaksed	273 218	432 625	3
Varud	900 560	9 052	5
Kokku käibevarad	1 184 177	445 643	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 583	12 480	6
Kokku põhivarad	7 583	12 480	
Kokku varad	1 191 760	458 123	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	414 275	21 550	7
Võlad ja ettemaksed	333 432	150 509	8
Kokku lühiajalised kohustised	747 707	172 059	
Kokku kohustised	747 707	172 059	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	35 031	35 031	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 534	-3 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 988	251 622	
Kokku omakapital	444 053	286 064	
Kokku kohustised ja omakapital	1 191 760	458 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	998 489	1 610 242	9
Muud äritulud	546	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-458 858	-1 151 347	10
Mitmesugused tegevuskulud	-32 623	-31 887	11
Tööjõukulud	-346 345	-170 549	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 595	-3 547	6
Muud ärikulud	-283	-1 293	
Ärikasum (kahjum)	157 331	251 622	
Intressikulud	-878	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 535	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	157 988	251 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 988	251 623	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab käesoleva seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (edaspidi toimikonna juhend). Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Materjalide ja kaupade mahakandmine toimub vastavalt tegelikule kulule materiaalselt vastutava isiku poolt raamatupidamisele esitatud kuluaruande alusel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Kuludesse 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 akumuleeritud 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 10-50%

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodi

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriastele otsustele, sealhulgas ema-, tütar-, sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	10 399	723
Kassa	0	3 243
Kokku raha	10 399	3 966

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	152 217	152 217	
Ostjatelt laekumata arved	152 217	152 217	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 335	10 335	4
Muud nõuded	95 965	95 965	
Laenunõuded	58 500	58 500	
Intressinõuded	1 535	1 535	
Viitlaekumised	35 930	35 930	
Ettemaksed	14 667	14 667	
Tulevaste perioodide kulud	14 667	14 667	
Ettemakstud kindlustus	34	34	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 218	273 218	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	420 132	420 132	
Ostjatelt laekumata arved	420 132	420 132	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 698	11 698	4
Ettemaksed	143	143	
Tulevaste perioodide kulud	143	143	
Muud nõuded	533	533	
Ettemakstud kindlustus	119	119	
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 625	432 625	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 662		
Üksikisiku tulumaks		3 296		2 514
Sotsiaalmaks		6 819		5 074
Kohustuslik kogumispension		181		203
Töötuskindlustusmaksed		496		369
Ettemaksukonto jääk	10 335		11 698	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 335	13 454	11 698	8 160

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Lõpetamata toodang	899 236	0
Lõpetamata ehitusobjektid	899 236	0
Müügiks ostetud kaubad	0	7 592
Ettemaksed tarnijatele	1 324	1 460
Kokku varud	900 560	9 052

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 625	4 211	10 836	2 323	13 159
Akumuleeritud kulum	-1 063	-372	-1 435	-378	-1 813
Jääkmaksumus	5 562	3 839	9 401	1 945	11 346
Ostud ja parendused	1 600	2 149	3 749	1 450	5 199
Muud ostud ja parendused	1 600	2 149	3 749	1 450	5 199
Amortisatsioonikulu	-2 240	-842	-3 082	-465	-3 547
Muud muutused				-518	-518
31.12.2017					
Soetusmaksumus	8 225	6 360	14 585	3 050	17 635
Akumuleeritud kulum	-3 303	-1 214	-4 517	-638	-5 155
Jääkmaksumus	4 922	5 146	10 068	2 412	12 480
Ostud ja parendused	1 600		1 600		1 600
Muud ostud ja parendused	1 600		1 600		1 600
Amortisatsioonikulu	-1 858	-1 272	-3 130	-465	-3 595
Müügid	-2 902		-2 902		-2 902
31.12.2018					
Soetusmaksumus	6 025	6 360	12 385	3 050	15 435
Akumuleeritud kulum	-4 263	-2 486	-6 749	-1 103	-7 852
Jääkmaksumus	1 762	3 874	5 636	1 947	7 583

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	3 208	0
Transpordi- vahendid	3 208	0
Kokku	3 208	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	414 275	414 275			2%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	414 275	414 275					
Laenukohustised kokku	414 275	414 275					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	21 550	21 550			2%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	21 550	21 550					
Laenukohustised kokku	21 550	21 550					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	288 847	288 847	
Võlad töövõtjatele	22 017	22 017	
Maksuvõlad	13 454	13 454	4
Muud võlad	9 114	9 114	
Intressivõlad	878	878	
Muud viitvõlad	8 236	8 236	
Kokku võlad ja ettemaksed	333 432	333 432	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 063	119 063	
Võlad töövõtjatele	11 915	11 915	
Maksuvõlad	8 160	8 160	4
Muud võlad	9 182	9 182	
Muud viitvõlad	9 182	9 182	
Saadud ettemaksed	2 189	2 189	
Tulevaste perioodide tulud	2 189	2 189	
Kokku võlad ja ettemaksed	150 509	150 509	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	998 489	1 610 242
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	998 489	1 610 242
Kokku müügitulu	998 489	1 610 242
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	998 489	1 610 242
Kokku müügitulu	998 489	1 610 242

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Energia	14 349	1 746
Kütus	14 349	1 746
Ehitusmaterjalid ja seadmed	429 815	941 558
Põhitegevusega seotud teenused	8 756	203 751
Tööriided ja töövahendid	5 050	2 973
Masinate remont ja hooldus	156	346
Muud	732	973
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	458 858	1 151 347

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	0	1 493
Energia	9 436	10 875
Kütus	9 436	10 875
Riiklikud ja kohalikud maksud	779	621
Telefon, internet	915	1 090
Raamatupidamisteenused	5 049	0
Valvekulud	5 432	129
Transpordikulu	2 749	10 350
Kontoritarbed	623	1 100
Kindlustuskulud	498	770
Autode remont ja hooldus	4 923	3 793
Pangateenus	517	366
Konsultatsioonid, koolitused	0	885
Muud	1 702	415
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 623	31 887

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	258 742	127 483
Sotsiaalmaksud	87 603	43 066
Kokku tööjõukulud	346 345	170 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	17

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 930	695	3 122

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017

Arvestatud tasu	2 000	5 170
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

Aliron OÜ (registrikood: 12163244) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KIBAL	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 988
Kokku	406 522
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 522
Kokku	406 522

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	248 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	157 988
Kokku	406 522
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	406 522
Kokku	406 522

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	998489	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kibal	38408080213	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@aliron.ee