

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Alise Technic

registrikood: 10689250

tänava/talu nimi, Savi tn 36c

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80041

telefon: +372 4473667, +372 5033995

faks: +372 4473668

e-posti aadress: alise@alisetechinc.eu

veebilehe aadress: www.alise.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Eraldised	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 12 Tööjõukulud	18
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Alise Technic OÜ on asutatud 2000. aastal osaühinguna. Ettevõtte põhitegevuseks on metallist ning plastist komponentide ja koostude tootmine ning arendamine. Alise Technic OÜ pakub klientide tellimustoodete väljatöötamiseks ja valmistamiseks laia valikut tootmis-, inseneri- ja logistikateenuseid. Ettevõtte klientideks on erinevate tegevusvaldkondade sh masinaehituse, transpordi, energeetika, elektroonika, telekommunikatsiooni, mööbli- ja ehitustööstuse ettevõtted. Käesolevaga tegutseb ettevõtte 4000 m² suurusel tootmispinnal Pärnus.

Ettevõtte põhieesmärgiks on tagada kliendisõbralik ja kõrgekvaliteediline tootmistegevus, kasutada oma tööprotsessides innovaatilist, ressursisäästlikku ja keskkonnasõbralikku tehnoloogiat ning pidevalt parendada ettevõtte efektiivsust tõstes töötajate ja koostööpartnerite kompetentse.

Alise Technic OÜ mitmekülgne ja kaasaegne seadmepark ning spetsialistid võimaldavad teostada enamlevinud lehtmetailide töötlemiseks vajalikke operatsioone. Tööriistapark on kohandatud 0,3-8,0 mm paksuse lehtmetaili töötlemiseks nii väike kui seeria tootmise tingimustes. Põhilisteks töödeldavateks materjalideks on erinevad terase liigid sh kuum- ja külmavaltsitud teras, roostevaba teras, PVC-kattega teras, värvitud teras, galvaniseeritud teras jt, alumiinium, vask ning plastid.

Peamised ettevõttes kasutatavad metallitöötlemise tehnoloogiad on laserlõik, stantsimine, painutamine, keevitamine, mehaaniline masintöötlemine (treimine, freesimine, keermestamine, puurimine, saagimine), puhastus- ja viimistlus (trummeldamine, lihvimine jt) ning samuti teostatakse toodete vahe- ja lõppkoostamist koos metalldetailide erinevatel tehnoloogilistel viisidel ühendamisega (punktpressimine, neetimine, jootmine jt).

Alise Technic OÜ peab oluliseks oma klientide, koostööpartnerite, töötajate ja osanike rahulolu ning tasakaalustatud suhteid ümbritseva keskkonnaga.

Majandustegevuse ülevaade

2019. aastal jätkas Alise Technic OÜ oma põhilist äritegevust metallitöötlemise valdkonnas pakkudes allhankijana tootmis- ja inseneriteenuseid Skandinaavias, Baltimaades ja Saksa turul.

Alise Technic OÜ peamisteks eesmärkideks 2019. a majandusaastal olid:

- Pakkuda klienti rahuldavat tootekvaliteeti, tarnekindlust ja inseneriteenust, aidates sellega oma klientidel keskenduda äri lisandväärtuse loomisele.
- Arendada välja ja alustada lehtmetailist omatoodete tootmist sh sanitaartehtnilised aksessuaarid ja hobi tooted, kaasates tootearendusse valdkonna spetsialiste.
- Protsesside efektiivistamine ja automatiseerimine, robotiseerimine.
- Investeeringud kaasaegsesse tehnoloogiasse.
- Tootmismahude suurendamine ning liikumine lõppkliendile lähemale.

Ettevõtte majandustulemustele avaldasid enim mõju järgmised tegurid:

- olemasolevatel turgudel tegevusmahu ja klientide arv,
- tooraine ja teenuste hinna muutused,
- kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimise tegevused,
- tulemuste saavutamisele orienteeritud juhtimisprotsesside rakendamine.

Tulud, kulud ja majandustulemus

Alise Technic OÜ 2019. aasta äritulud kokku kahanesisid 2018. aastaga võrreldes 14% ja moodustasid 3,15 mln eurot (2018: 3,66 mln eurot). Ettevõtte ärituludest moodustas 97% teenuste ja kaupade müügitulu ja 3% muud äritulud. Seejuures kahanes müügitulu aasta jooksul 11%.

Ettevõtte ärikulud moodustasid 2019. aastal kokku 1,95mln eurot (2018: 2,11mln eurot). Ärikulude muutus oli peamiselt tingitud tegevusmahu vähenemisest, tooraine ja teenuste hinna muutustest majandusaastal.

Alise Technic OÜ 2019. aasta majandustegevuse ärikasumiks kujunes 39 tuhat eurot, kasum enne tulumaksustamist moodustas 75 tuhat eurot ja puhaskasum oli 52 tuhat eurot.

Finantsseisundi aruanne

Alise Technic OÜ koguvarade maht oli 31.12.2019 seisuga 2,60 mln eurot (31.12.2018: 2,35 mln eurot), millest ettevõtte kohustused moodustasid 31.12.2019 seisuga 954 tuh eurot ehk 36% (31.12.2018: 27%).

Nõuded ja ettemaksed moodustasid 704 tuh eurot (31.12.2018: 465 tuh eurot). Varud muutusid 12 kuuga +24%, moodustades 31.12.2019 seisuga 389 tuh eurot (31.12.2018: 299 tuh eurot). Põhivara kokku muutus +102 tuh eurot materiaalse ja immateriaalse põhivarana.

Lühiajalised laenukohustused seisuga 31.12.2019 moodustasid 311 tuh eurot (31.12.2018: 71 tuh eurot). Ettevõtte pikaajalised laenukohustused vähenesid 19% ja olid kokku 31.12.2019 229 tuh eurot (31.12.2018: 284 tuh eurot). Ettevõtte kohustused kokku suurenesid aastaga 656 tuh eurot 954 tuh euroni.

Ettevõtte rahavood äritegevusest olid 2019. aastal 195 tuh euroga positiivsed (2018: 507 tuh eurot). Investeeringutegevuseks kasutati aruandeaastal rahalisi vahendeid kokku 261 tuh eurot (2018: 50 tuh eurot).

Finantsnäitajad ja –suhtarvud

	2019		2018	
Maksevõimekordaja	1		1,74	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,55		2,55	
Käibe puhasrentaablus	1,67	%	11,7	%
Vara puhasrentaablus (ROA)	2,11	%	18,39	%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	3,12	%	27,7	%
Käibe ärirentaablus	1,25	%	9,83	%
Võlakordaja	36,63	%	27,88	%

Suhtarvude selgitused:

Maksevõimekordaja	=	(käibevara-varud) / lühiajalised kohustused	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	=	käibevara / lühiajalised kohustused	
Käibe puhasrentaablus	=	puhaskasum / müügitulu*100	
Vara puhasrentaablus (ROA)	=	puhaskasum / koguvarad(keskmise)*100	
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	=	puhaskasum / omakapital(keskmise)*100	
Käibe ärirentaablus	=	ärikasum / müügitulu*100	
Võlakordaja	=	kohustused / koguvarad*100	

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal tehti koostööd Pärnumaa Kutsehariduskeskusega, Tallina Tehnikaülikoolikooliga ja Eesti Masinatööstuse liiduga.

Toetati Pärnumaa laste- ja noortesporti.

Alise Technic OÜ on oma tegevuspiirkonnas keskmise suuruse ja tööhõivega ettevõtte.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimusid majandusaastal peamiselt eurodes, mistõttu ettevõttel ei eksisteerinud olulist valuutakursi riski.

Kuigi ettevõttel eksisteerivad lühi- ja pikaajalised laenukohustused puudub juhtkonna hinnangul vastav rahavoo risk ning seetõttu ei kasutata finantsinstrumente riskide maandamiseks.

Investeeringud

2019. aastal soetati Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse projekti „Ettevõtte arenguprogramm“ meetmest toetuse kaasabil kaks seadet milleks olid robotkeevitus, lihvimisseade ning lisaks kaasaegne simulatsiooni tarkvara painutusprotsessidele.

Organisatsioon ja personal

Alise Technic OÜ töötajate keskmine arv 2019. aastal oli 35 inimest. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid majandusaastal 855 tuh eurot (2018:

892 tuh eurot). Tööjõukulude languse tingis ettevõtte äritegevuse mahu vähenemine.

Sertifikaadid

Alise Technic OÜ-le on väljastatud ISO 9001:2000 kvaliteedijuhtimise ja ISO 14001:2004 keskkonnajuhtimise sertifikaadid, mis tõendavad, et ettevõtte tegevus on orienteeritud kvaliteedile ja keskkonnasõbralikkusele ning vastab rahvusvaheliselt tunnustatud ISO kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi standardite nõuetele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte on saanud positiivse otsuse Euroopa Regionaalarengu Fondist toetuse saamiseks projektile „Alise Technic ressursitõhususe investering “ projektiga soetatakse fiiberlaseriga lõikamispink koos automaatlaoga ning teostatakse ehitustööd seadme paigaldamise ettevalmistamiseks .

Projekt aitab saavutada ettevõtte arenguplaani eesmäärke, milleks on:

- ressursi ja energia säästmine;
- insenertehniliste teenuste osakaalu oluline kasv tootmisteenusel;
- esimeste omatoodete edukas turule toomine (valmidus omatoodete lansseerimiseks on saavutatud 2021);
- tõsta täisautomatiseerituse taset tootmises;
- tihendada koostööd teadus- ja arendusasutustega;
- töökeskkonna pidev parendamine.

Projekti tulemusel muutub ettevõtte kaasaegseks kõrge automatiseerituse ja robotiseerituse tasemega arendus- ja tootmisettevõtteks, suureneb loodav lisandväärtus ning avanevad uued turuvõimalused.

Lisainfo

Seoses 12.03.20 Eesti Vabariigis välja kuulutatud eriolukorraga ja sellest tingitud majanduslike mõjudega Alise Technic OÜ peale bilansipäeva oma äritegevuse jätkumisele suurt ohtu ei näe. Rakendatud on kõik eriolukorrast tulenevad soovituselised ja meetmed oma töötajate tervise tagamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	531	182 260	
Nõuded ja ettemaksed	704 919	465 875	2
Varud	389 147	299 537	
Kokku käibevarad	1 094 597	947 672	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	809 323	811 391	
Materiaalsed põhivarad	663 207	590 287	4
Immateriaalsed põhivarad	37 581	5 550	5
Kokku põhivarad	1 510 111	1 407 228	
Kokku varad	2 604 708	2 354 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	311 200	71 067	7
Võlad ja ettemaksed	394 728	271 560	8
Eraldised	0	29 486	9
Kokku lühiajalised kohustised	705 928	372 113	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	229 827	284 400	7
Võlad ja ettemaksed	18 331	0	8, 11
Kokku pikaajalised kohustised	248 158	284 400	
Kokku kohustised	954 086	656 513	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 591 357	1 275 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 236	415 635	
Kokku omakapital	1 650 622	1 698 387	
Kokku kohustised ja omakapital	2 604 708	2 354 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 131 454	3 551 282	
Muud äritulud	25 695	113 754	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	60 476	54 076	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 952 458	-2 115 491	
Mitmesugused tegevuskulud	-213 654	-203 603	
Tööjõukulud	-855 942	-892 567	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-156 307	-158 319	4, 5
Muud ärikulud	-173	-11	
Ärikasum (kahjum)	39 091	349 121	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	47 933	84 099	
Intressitulud	9	1	
Intressikulud	-11 512	-12 586	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 521	420 635	
Tulumaks	-23 285	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 236	415 635	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alise Technic 2019.a. väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Alise Technic kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Ettevõtte on vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest Raamatupidamise seaduse paragrahvi 29 lõike 1 punkti 1 kohaselt. 100% osadest kuulub Eestis registreeritud ettevõttele OÜ Eskabel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne kontrolli. Investeering tütarettevõttesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes sidusettevõtja omakapitalis omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Muud tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale muid mittetagastatavaid makse ning varude soetamisega seotud transpordikulutusi ja muid otseseid kulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumuses või neto- realiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus jääb alla 1000 euro, kantakse 100% kulusse ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt v.a arvutid, kuvarid ja muu riistvara, mille eluiga on üle 1 aasta ning mis võetakse põhivarana arvele ka siis kui nende väärtus jääb alla põhivara piiri. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest kasutuselevõttuga otseselt seotud väljaminekutest. Amortisatsiooninorm on 10%-33%

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale materiaalse ja immateriaalsele põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninorm masinatele on 10-30%.

Immateriaalse varana kajastatakse arvuti- ja masinatarkvara, mida kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud

akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooninorm on 10%-33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele 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.

Müügi-tagasirenditehingus tagasirent on kapitalirendi tingimustel ning kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut, mitte kui ostu-müügitehingut, st müüdüd vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogiliselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (näiteks riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud majandustehinguid.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara

amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on vastavalt TuMS § 4 lg 5 ja § 501 alusel 14/86 või 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	437 219	437 219
Ostjatelt laekumata arved	437 219	437 219
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 335	14 335
Muud nõuded	50 026	50 026
Dividendinõuded	50 000	50 000
Viitlaekumised	26	26
Ettemaksed	15 239	15 239
Tulevaste perioodide kulud	11 696	11 696
Muud makstud ettemaksed	3 543	3 543
Nõuded sihtfinantseerimisest	188 100	188 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	704 919	704 919
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	445 765	445 765
Ostjatelt laekumata arved	445 765	445 765
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	47	47
Muud nõuded	5 443	5 443
Ettemaksed	14 620	14 620
Tulevaste perioodide kulud	14 620	14 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	465 875	465 875

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10659711	Ardestron OÜ	Eesti	kinnisvara haldus ja rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Ardestron OÜ	810 751	-50 000	47 933	808 684
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	810 751	-50 000	47 933	808 684

Tütarettevõtte omakapitali koosseis seisuga 31.12.2019:

Osakapital nimiväärtuses 7 650 eurot

Kohustuslik reservkapital 767 eurot

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 752 335 eurot

Aruandeaasta kasum 47 933 eurot

Kokku omakapital 808 685 eurot

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 921 906	82 959	2 004 865
Akumuleeritud kulum	-1 238 903	-57 860	-1 296 763
Jääkmaksumus	683 003	25 099	708 102
Ostud ja parendused	18 066	32 111	50 177
Amortisatsioonikulu	-143 080	-14 326	-157 406
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 586		-10 586
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 732 977	115 071	1 848 048
Akumuleeritud kulum	-1 185 574	-72 187	-1 257 761
Jääkmaksumus	547 403	42 884	590 287
Ostud ja parendused	203 577	24 461	228 038
Amortisatsioonikulu	-133 146	-21 972	-155 118
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 936 554	137 310	2 073 864
Akumuleeritud kulum	-1 318 720	-91 937	-1 410 657
Jääkmaksumus	617 834	45 373	663 207

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed		76 000
Muud masinad ja seadmed		76 000
Kokku		76 000

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	18 666	18 666
Akumuleeritud kulum	-12 204	-12 204
Jääkmaksumus	6 462	6 462
Amortisatsioonikulu	-912	-912
31.12.2018		
Soetusmaksumus	18 666	18 666
Akumuleeritud kulum	-13 116	-13 116
Jääkmaksumus	5 550	5 550
Ostud ja parendused	33 220	33 220
Amortisatsioonikulu	-1 189	-1 189
31.12.2019		
Soetusmaksumus	46 086	46 086
Akumuleeritud kulum	-8 505	-8 505
Jääkmaksumus	37 581	37 581

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Müügi tagasirent	10 743	9 190	1 553	6 kuu Euribor + 2,40%	28.02.2021
Müügi tagasirent	5 683	5 683		6 kuu Euribor + 2,40%	28.03.2020
Kapitalirendikohustised kokku	16 426	14 873	1 553		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Müügi tagasirent	19 715	8 972	10 743	6 kuu Euribor + 2,40%	28.02.2021
Müügi tagasirent	28 078	22 395	5 683	6 kuu Euribor + 2,40%	28.03.2020
Kapitalirendikohustised kokku	47 793	31 367	16 426		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	48 287	66 622
Kokku	48 287	66 622

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen pangalt	256 627	256 627			Eonia + 2,8%	27.11.2020
Lühiajalised laenud kokku	256 627	256 627				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	267 974	39 700	228 274		6 kuu Euribor + 2,70%	27.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	267 974	39 700	228 274			
Kapitalirendikohustised kokku	16 426	14 873	1 553			
Laenukohustised kokku	541 027	311 200	229 827			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen pangalt	0	0			Eonia + 2,4%	28.02.2019
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	307 674	39 700	267 974		6 kuu Euribor + 2,70%	27.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	307 674	39 700	267 974			
Kapitalirendikohustised kokku	47 793	31 367	16 426			
Laenukohustised kokku	355 467	71 067	284 400			

Arvelduskrediidi tagatis:

- 1) Esimese ja teise järjekoha hüpoteek vastavalt summades EEK 5.600.000,- ja EUR 357.095,- tütarettevõtte kinnistule asukohaga Savi tn 36c, Pärnu linn, katastritunnus 62505:071:0007 (registriosa nr 2285705).
- 2) Esimese järjekoha kommertspant summas EUR 500.000,- Laenusaja vallasvarale.

Laenu tagatis:

Hüpoteek

Tütarettevõtte kinnistule (registriosa nr. 2285705), asukohaga Savi tn 36c, Pärnu linn (katastritunnus 62505:071:0007).

Hüpoteegisumma ja järjekoht: minimaalselt 715 000 EUR (seitsesada viisteist tuhat eurot), esimene järjekoht.

Kommertspant

Pantija ärinimi ja registrikood: Osaühing Alise Technic, 10689250.

Pandi ulatus ja järjekoht: 500 000 EUR (viissada tuhat eurot), esimene järjekoht.

Garantii

Garantii andja nimi ja registrikood: Osaühing Eskabel, 10215279.

Garantii ulatus: 550 000 EUR (viissada viiskümmend tuhat eurot)

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	260 813	260 813	
Võlad töövõtjatele	78 047	78 047	
Maksuvõlad	40 735	40 735	
Muud võlad	15 133	15 133	
Dividendivõlad	13 000	13 000	
Muud viitvõlad	2 133	2 133	
Saadud ettemaksed	18 331		18 331
Tulevaste perioodide tulud	18 331		18 331
Kokku võlad ja ettemaksed	413 059	394 728	18 331

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	153 047	153 047	
Võlad töövõtjatele	70 788	70 788	
Maksuvõlad	46 766	46 766	
Muud võlad	959	959	
Kokku võlad ja ettemaksed	271 560	271 560	

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Kasutamine	31.12.2018
Kokku eraldised			29 486
Sealhulgas:			
Lühiajalised			29 486
Muud eraldised			29 486

	31.12.2018	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	29 486	-29 486	0
Sealhulgas:			
Lühiajalised	29 486	-29 486	0
Muud eraldised	29 486	-29 486	0

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 312 560	1 353 086
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	328 140	338 271
Kokku tingimuslikud kohustised	1 640 700	1 691 357

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
				Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Arenguprogrammi toetus			188 100	188 100	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			188 100	188 100	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ressursiauditi läbiviimise toetus	3 500	3 500			
Pärnu Linnavalitsuse toetus	1 807	1 807			
Arenguprogrammi toetus	18 331				18 331
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	23 638	5 307			18 331
Kokku sihtfinantseerimine	23 638	5 307	188 100	188 100	18 331

Alise Technic OÜ taotles Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt Ettevõtte arenguprogrammi meetmest toetust. Toetuse taotlus rahuldati.

Arenguprogrammi kohustused ettevõttele

Toetuse andmise ja ettevõtja arenguplaani elluviimise tulemusena peab kasvama arenguplaani kolmandast aastast alates kuni kaks majandusaastat pärast arenguplaani lõppemist:

- ettevõtja müügitulu aastas keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori müügitulu;
- ettevõtja lisandväärtus töötaja kohta aastas keskmiselt 10% võrra rohkem, kui vastava sektori keskmine lisandväärtus töötaja kohta.

Toetuse saaja on kohustatud tagama projekti eesmärgi täitmiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt kolme aasta jooksul projekti viimase väljamakse tegemisest arvates.

Arenguprogrammi toetus, mis on seisuga 31.12.19 kajastatud nõudena, on laekunud 02.03.20.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-642 485	-669 092
Sotsiaalmaksud	-213 456	-223 475
Kokku tööjõukulud	-855 941	-892 567
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	36

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eskabel OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eskabel OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	220	13 000		390
Tütarettevõtjad	50 000	14 359	8 160	14 427
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				990

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	3 900	3 900	
Tütarettevõtjad	145 636	152 015	9 274
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 609	37 935	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2020

Osaühing Alise Technic (registrikood: 10689250) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV-HEIKI ALLIK	Juhatuse liige	31.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Alise Technic osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Alise Technic raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Alise Technic finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aino Allas

Vandeaudiitori number 198

osaühing A & P Projekt

Audiitorettevõtja tegevusloa number 13

Papiniidu tn 5, Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

31.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Alise Technic (registrikood: 10689250) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINO ALLAS	Vandeaudiitor	31.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 591 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 236
Kokku	1 643 593
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 591 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 236
Kokku	1 643 593
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	3131454	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Eskabel	10215279	Eesti	6390 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4473667
Faks	+372 4473668
Mobiiltelefon	+372 5033995
E-posti aadress	alise@alise.ee
Veebilehe aadress	www.alise.ee