

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Aliron OÜ

registrikood: 12163244

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

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 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 01.01.2019 – 31.12.2019.

2019. aasta ettevõtte tegevusteks olid:

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

2019. 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 700408 eurot.

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

Juhatusel liige: Margus Kibal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 228	10 399	2
Nõuded ja ettemaksed	299 250	273 218	3
Varud	1 131 236	900 560	4
Kokku käibevarad	1 438 714	1 184 177	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 442	7 583	5
Kokku põhivarad	4 442	7 583	
Kokku varad	1 443 156	1 191 760	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 500	414 275	6
Võlad ja ettemaksed	164 302	333 432	7
Kokku lühiajalised kohustised	167 802	747 707	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 270 960	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	1 270 960	0	
Kokku kohustised	1 438 762	747 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	35 031	35 031	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 522	248 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-439 659	157 988	
Kokku omakapital	4 394	444 053	
Kokku kohustised ja omakapital	1 443 156	1 191 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	700 408	998 489	9
Muud äritulud	0	546	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-823 741	-458 858	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 735	-32 623	11
Tööjõukulud	-230 272	-346 345	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 141	-3 595	5
Muud ärikulud	-60 178	-283	
Ärikasum (kahjum)	-439 659	157 331	
Intressikulud	0	-878	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 535	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-439 659	157 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-439 659	157 988	

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 ettemaksed

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 kasuliku 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 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 10-50%

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 äriliste 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto	3 502	10 399
Kassa	4 726	0
Kokku raha	8 228	10 399

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	174 182	174 182	
Ostjatelt laekumata arved	174 182	174 182	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 115	16 115	8
Muud nõuded	91 741	91 741	
Viitlaekumised	91 741	91 741	13
Ettemaksed	17 161	17 161	
Tulevaste perioodide kulud	17 161	17 161	
Ettemakstud kindlustus	51	51	
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 250	299 250	

	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	8
Muud nõuded	95 965	95 965	
Laenunõuded	58 500	58 500	
Intressinõuded	1 535	1 535	
Viitlaekumised	35 930	35 930	13
Ettemaksed	14 667	14 667	
Tulevaste perioodide kulud	14 667	14 667	
Ettemakstud kindlustus	34	34	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 218	273 218	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Lõpetamata toodang	1 130 645	899 236
Lõpetamata ehitusobjektid	1 130 645	899 236
Ettemaksed tarnijatele	591	1 324
Kokku varud	1 131 236	900 560

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 858	-1 272	-3 130	-465	-3 595
Müügid (jääkmaksumuses)	-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
Amortisatsioonikulu	-1 404	-1 272	-2 676	-465	-3 141
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 025	6 360	12 385	3 050	15 435
Akumuleeritud kulum	-5 667	-3 758	-9 425	-1 568	-10 993
Jääkmaksumus	358	2 602	2 960	1 482	4 442

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		3 208
Transpordivahendid		3 208
Kokku		3 208

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	3 500	3 500			2%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	3 500	3 500					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	1 197 000		1 197 000		2%	EUR	31.12.2021
Füüsiline isik	73 960		73 960				
Pikaajalised laenud kokku	1 270 960		1 270 960				
Laenukohustised kokku	1 274 460	3 500	1 270 960				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	139 630	139 630
Võlad töövõtjatele	14 996	14 996
Maksuvõlad	4 790	4 790
Muud võlad	4 886	4 886
Muud viitvõlad	4 886	4 886
Kokku võlad ja ettemaksed	164 302	164 302

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	288 847	288 847
Võlad töövõtjatele	22 017	22 017
Maksuvõlad	13 454	13 454
Muud võlad	9 114	9 114
Intressivõlad	878	878
Muud viitvõlad	8 236	8 236
Kokku võlad ja ettemaksed	333 432	333 432

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks				2 662
Üksikisiku tulumaks		1 259		3 296
Sotsiaalmaks		3 127		6 819
Kohustuslik kogumispension		155		181
Töötuskindlustusmaksed		227		496
Intress		22		
Ettemaksukonto jääk	16 115		10 335	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 115	4 790	10 335	13 454

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	700 408	998 489
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	700 408	998 489
Kokku müügitulu	700 408	998 489
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteamuhoonete ehitus	700 408	998 489
Kokku müügitulu	700 408	998 489

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Energia	5 416	14 349
Kütus	5 416	14 349
Ehitusmaterjalid ja seadmed	815 210	429 815
Põhitegevusega seotud teenused	110	8 756
Tööriided ja töövahendid	1 619	5 050
Masinate remont ja hooldus	320	156
Muud	1 066	732
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	823 741	458 858

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	4 427	9 436
Kütus	4 427	9 436
Riiklikud ja kohalikud maksud	271	779
Telefon, internet	533	915
Raamatupidamisteenused	5 850	5 049
Valvekulud	3 205	5 432
Transpordikulu	340	2 749
Kontoritarbed	577	623
Kindlustuskulud	567	498
Autode remont ja hooldus	4 647	4 923
Pangateenus	578	517
Konsultatsioonid, koolitused	1 662	0
Muud	78	1 702
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 735	32 623

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	173 006	258 742
Sotsiaalmaksud	57 266	87 603
Kokku tööjõukulud	230 272	346 345
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	18
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	6	9

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 741	1 365	35 930	695

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 440	2 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2020

Aliron OÜ (registrikood: 12163244) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KIBAL	Juhatuse liige	27.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-439 659
Kokku	-33 137
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-33 137
Kokku	-33 137

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	406 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-439 659
Kokku	-33 137
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-33 137
Kokku	-33 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	700408	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