

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Alliklepa Arenduse OÜ

registrikood: 14232731

tänavanimi: Naeri tn 4

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6180820

e-posti aadress: mart.rask@rask.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Intressikulud	12
Lisa 10 Intressitulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Alliklepa Arenduse OÜ tegeles 2020 majandusaastal temale kuuluva kinnisvara arendustegevusega.

Juhatusel liikmele töö eest juhatuses tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 506	16 859	
Nõuded ja ettemaksed	689 183	495 411	2
Varud	228 192	70 579	3
Kokku käibevarad	972 881	582 849	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	134 118	132 530	4
Kokku põhivarad	134 118	132 530	
Kokku varad	1 106 999	715 379	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	855 000	535 000	5
Võlad ja ettemaksed	195 139	108 256	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 050 139	643 256	
Kokku kohustised	1 050 139	643 256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000	7
Ülekurss	86 030	86 030	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 907	-8 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 263	-9 051	
Kokku omakapital	56 860	72 123	
Kokku kohustised ja omakapital	1 106 999	715 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	145	5 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-352	-1 046	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 227	-5 517	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74	0	4
Ärikasum (kahjum)	-3 508	-1 563	
Intressitulud	44 634	29 388	10
Intressikulud	-56 389	-36 876	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 263	-9 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 263	-9 051	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alliklepa Arenduse OÜ 2020. 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.

Alliklepa Arenduse OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Alliklepa Arenduse OÜ on koostanud lühendatud aastaaruande.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas arvelduskontodel.

Varud

Varudena on kajastatud tööd müügioteel kruntide juures.

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 700 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. 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 järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, siis lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele ostustele. Seotud osapooled on:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ja nendega seotud ettevõtted. Olulise osalusega eraisikud ja nendega seotud ettevõtted ning juriidilisest isikustest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Arvestuspõhimõtted, lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31. detsember 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 743	9 743	0	0
Ostjatelt laekumata arved	9 743	9 743	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 868	3 868	0	0
Muud nõuded	675 197	675 197	0	0
Laenunõuded	595 000	595 000	0	0
Intressinõuded	80 197	80 197	0	0
Ettemaksed	375	375	0	0
Muud makstud ettemaksed	375	375	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	689 183	689 183	0	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	846	846	0	0
Muud nõuded	494 565	494 565	0	0
Laenunõuded	459 000	459 000	0	0
Intressinõuded	35 565	35 565	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	495 411	495 411	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	110 500	0
Tööd müügiootel kruntide juures	117 692	70 579
Kokku varud	228 192	70 579

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	132 530	0	132 530
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	132 530	0	132 530
31.12.2019			
Soetusmaksumus	132 530	0	132 530
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	132 530	0	132 530
Ostud ja parendused	0	1 662	1 662
Amortisatsioonikulu	0	-74	-74
31.12.2020			
Soetusmaksumus	132 530	1 662	134 192
Akumuleeritud kulum	0	-74	-74
Jääkmaksumus	132 530	1 588	134 118

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud ettevõtetelt	855 000	855 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	855 000	855 000					
Laenukohustised kokku	855 000	855 000					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud ettevõtetelt	535 000	535 000			8%	EUR	Laenu tagastamine esimesel nõudmisel
Lühiajalised laenud kokku	535 000	535 000					
Laenukohustised kokku	535 000	535 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	553	553	0	0
Maksuvõlad	890	890	0	0
Muud võlad	110 782	110 782	0	0
Intressivõlad	104 124	104 124	0	0
Muud viitvõlad	6 658	6 658	0	0
Saadud ettemaksed	82 914	82 914	0	0
Tulevaste perioodide tulud	82 914	82 914	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	195 139	195 139	0	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2	2	0	0
Maksuvõlad	4 058	4 058	0	0
Muud võlad	47 735	47 735	0	0
Intressivõlad	47 735	47 735	0	0
Saadud ettemaksed	56 461	56 461	0	0
Tulevaste perioodide tulud	56 461	56 461	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	108 256	108 256	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	4 000	4 000
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte on kaks osa nominaalväärtusega 2000 eurot.		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	56 389	36 876
Kokku intressikulud	56 389	36 876

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	44 634	29 388
Kokku intressitulud	44 634	29 388

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	675 197	0	494 565	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	959 124	0	582 735

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laenud ettevõtetele	136 000	0	0	0	0	0	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel.
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Laenud omanikult	0	0	0	320 000	0	0	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud ettevõtetele	234 097	3 097	0	0	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel.
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud omanikult	0	0	225 000	0	8%	EUR	Tagastamine esimesel nõudmisel

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145	23 315	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0	0	0

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasu ei makstud ja muid olulisi soodustusi ei antud.
Tehingud seotud osapooltega on tehtud turuhinnas

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2021

Alliklepa Arenduse OÜ (registrikood: 14232731) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT RASK	Juhatuse liige	24.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-17 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 263
Kokku	-33 170

Kahjum kaetakse järgmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kärgkeha OÜ	14088748	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Märt Rask	35012190292	Eesti	2000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6180820
E-posti aadress	mart.rask@rask.ee