

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aliron OÜ

registrikood: 12163244

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

linn: Tartu 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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aliron OÜ on ettevõtte, mis tegeleb ehitustööde teostamisega ja ehitustööde juhtimisega. Tegevusaruanne hõlmab ajavahemikku 01.01.2020 – 31.12.2020.

2020. aasta ettevõtte tegevusteks olid:

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

2020. aasta suuremad objektid:

- Tartu, Pargi 10 kortermaja ehitustööde juhtimine;
- Ülenurme vald, Villa ridaelamute ehitustööde juhtimine;
- Kõrveküla, Haava korterelamute ehitustööde juhtimine;
- Riia tn kortermaja ehitustööde juhtimine.

Aruandeperioodi müügitulu oli 567 703 eurot.

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

Juhatuse liige: Margus Kibal

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 246	8 228	2
Nõuded ja ettemaksed	85 823	299 250	3
Varud	1 535 885	1 131 236	4
Kokku käibevarad	1 626 954	1 438 714	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 034	4 442	6
Kokku põhivarad	21 034	4 442	
Kokku varad	1 647 988	1 443 156	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 500	3 500	7
Võlad ja ettemaksed	200 211	164 302	8
Kokku lühiajalised kohustised	211 711	167 802	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 368 000	1 270 960	7
Kokku pikaajalised kohustised	1 368 000	1 270 960	
Kokku kohustised	1 579 711	1 438 762	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	35 031	35 031	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 137	406 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 883	-439 659	
Kokku omakapital	68 277	4 394	
Kokku kohustised ja omakapital	1 647 988	1 443 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	567 703	700 408	9
Muud äritulud	319	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-287 115	-823 741	10
Mitmesugused tegevuskulud	-29 308	-22 735	11
Tööjõukulud	-140 368	-230 272	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 508	-3 141	6
Muud ärikulud	-22	-60 178	
Ärikasum (kahjum)	108 701	-439 659	
Intressikulud	-44 818	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 883	-439 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 883	-439 659	

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 äriplaneerimisele, 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	2 247	3 502
Kassa	2 999	4 726
Kokku raha	5 246	8 228

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 805	72 805
Ostjatelt laekumata arved	72 805	72 805
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 159	10 159
Muud nõuded	155	155
Viitlaekumised	155	155
Ettemaksed	2 431	2 431
Muud makstud ettemaksed	2 431	2 431
Ettemakstud kindlustus	273	273
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 823	85 823
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	174 182	174 182
Ostjatelt laekumata arved	174 182	174 182
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 115	16 115
Muud nõuded	91 741	91 741
Viitlaekumised	91 741	91 741
Ettemaksed	17 161	17 161
Tulevaste perioodide kulud	17 161	17 161
Ettemakstud kindlustus	51	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 250	299 250

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	1 532 383	1 130 645
Lõpetamata ehitusobjektid	1 532 383	1 130 645
Ettemaksed tarnijatele	3 502	591
Kokku varud	1 535 885	1 131 236

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 225		
Üksikisiku tulumaks		1 244		1 259
Sotsiaalmaks		2 878		3 127
Kohustuslik kogumispension		172		155
Töötuskindlustusmaksed		222		227
Intress		0		22
Ettemaksukonto jääk	10 159		16 115	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 159	7 741	16 115	4 790

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	12 300	6 800	19 100		19 100
Muud ostud ja parendused	12 300	6 800	19 100		19 100
Amortisatsioonikulu	-318	-1 725	-2 043	-465	-2 508
31.12.2020					
Soetusmaksumus	18 325	13 160	31 485	3 050	34 535
Akumuleeritud kulum	-5 985	-5 483	-11 468	-2 033	-13 501
Jääkmaksumus	12 340	7 677	20 017	1 017	21 034

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	11 500	11 500			2%	EURO	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	11 500	11 500					
Pikaajalised laenud							
Juriidiline isik	103 129		103 129		2%	EURO	31.12.2022
Juriidiline isik	617 322		617 322		2%	EURO	31.12.2022
Juriidiline isik	615 999		615 999		2%	EURO	31.12.2022
Füüsiline isik	31 550		31 550		2%	EURO	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	1 368 000		1 368 000				
Laenukohustised kokku	1 379 500	11 500	1 368 000				
	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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110 434	110 434
Võlad töövõtjatele	14 186	14 186
Maksuvõlad	7 741	7 741
Muud võlad	50 293	50 293
Intressivõlad	45 697	45 697
Muud viitvõlad	4 596	4 596
Võlad seotud osapooltele	17 557	17 557
Kokku võlad ja ettemaksed	200 211	200 211
	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
Intressivõlad	878	878
Muud viitvõlad	4 008	4 008
Kokku võlad ja ettemaksed	164 302	164 302

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	567 703	700 408
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	567 703	700 408
Kokku müügitulu	567 703	700 408
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	567 703	700 408
Kokku müügitulu	567 703	700 408

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

	2020	2019
Energia	4 606	5 416
Kütus	4 606	5 416
Ehitusmaterjalid ja seadmed	273 971	815 210
Põhitegevusega seotud teenused	1 570	110
Tööriided ja töövahendid	1 321	1 619
Masinate remont ja hooldus	2 519	320
Muud	3 128	1 066
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	287 115	823 741

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	5 709	4 427
Kütus	5 709	4 427
Riiklikud ja kohalikud maksud	284	271
Telefon, internet	1 842	533
Raamatupidamisteenused	4 485	5 850
Valvekulud	500	3 205
Transpordikulu	0	340
Kontoritarbed	356	577
Kindlustuskulud	537	567
Autode remont ja hooldus	7 049	4 647
Pangateenus	157	578
Konsultatsioonid, koolitused	1 250	1 662
Muud	7 139	78
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 308	22 735

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	106 542	173 006
Sotsiaalmaksud	34 299	57 266
Kokku tööjõukulud	140 841	230 272
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	6

Lisa 13 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	0	65 083	91 741	1 365

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	2 336	6 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Aliron OÜ (registrikood: 12163244) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KIBAL	Juhatuse liige	30.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 883
Kokku	30 746
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 746
Kokku	30 746

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-33 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	63 883
Kokku	30 746
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 746
Kokku	30 746

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	567703	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