

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Alcombalti OÜ

registrikood: 14492142

tänavatänu nimi, Pärnu mnt 6

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71012

e-posti aadress: info@alcombalti.com

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 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

Alcombalti OÜ asutati 21.05.2018. Põhitegevusalaks puitmaterjali müük. 2020.a. müügitulu oli 387 342 eurot . Ettevõtte on ehitusmaterjalide kauplused Tallinnas ja Raplas.

Investeeringud

2020.aastal investeeriti põhivaradesse 2400 eurot. Alcombalti OÜ ei teinud 2020.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2021. aastaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Alcombalti OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkamine samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 733	1 224	
Nõuded ja ettemaksed	156 676	136 157	2
Varud	55 959	55 153	3
Kokku käibevarad	292 368	192 534	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	76 450	76 450	
Materiaalsed põhivarad	42 924	58 190	4
Kokku põhivarad	119 374	134 640	
Kokku varad	411 742	327 174	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 444	4 225	5
Võlad ja ettemaksed	42 744	6 716	6
Kokku lühiajalised kohustised	102 188	10 941	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	298 421	307 226	5
Kokku pikaajalised kohustised	298 421	307 226	
Kokku kohustised	400 609	318 167	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	25 000	30 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 499	7 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 132	-30 604	
Kokku omakapital	11 133	9 007	
Kokku kohustised ja omakapital	411 742	327 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	387 342	230 666	
Muud äritulud	1 438	2 903	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-292 582	-188 545	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 811	-48 518	
Tööjõukulud	-19 267	-14 450	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 584	-6 010	
Muud ärikulud	-1 132	-4 210	
Ärikasum (kahjum)	16 404	-28 164	
Intressikulud	-7 544	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 728	-2 440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 132	-30 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 132	-30 604	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standarditest. Eesti finantsaruandluse standardid tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtetele sätestatud nõuetest.

Alcombalti OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi nõudeid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varusid hinnatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 otseselt 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 alahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohistusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Makse arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigi maksuseadustes ettenähtud korrale ja määradele. Makse arvestatakse tekkepõhiselt ning kajastatakse perioodis, mil antud kohustus tekkis. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriplaneerimisele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda, juhatust ning nende lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 449	15 449
Ostjatelt laekumata arved	15 449	15 449
Muud nõuded	97 325	97 325
Laenunõuded	97 325	97 325
Ettemaksed	43 902	43 902
Muud makstud ettemaksed	43 902	43 902
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 676	156 676
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 731	10 731
Ostjatelt laekumata arved	10 731	10 731
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	510	510
Muud nõuded	97 325	97 325
Laenunõuded	97 325	97 325
Ettemaksed	27 591	27 591
Muud makstud ettemaksed	27 591	27 591
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 157	136 157

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	54 385	55 153
Ostetud kaubad müügiks	54 385	55 153
Ettemaksed varude eest	1 574	0
ettemaksed tarnijatele	1 574	0
Kokku varud	55 959	55 153

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	7 916	14 790	22 706		22 706
Akumuleeritud kulum	-330	-284	-614		-614
Jääkmaksumus	7 586	14 506	22 092		22 092
Ostud ja parendused	21 913	26 685	48 598	4 137	52 735
Muud ostud ja parendused	21 913	26 685	48 598	4 137	52 735
Amortisatsioonikulu	-2 501	-3 166	-5 667	-345	-6 012
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 625		-10 625		-10 625
31.12.2019					
Soetusmaksumus	18 236	41 475	59 711	4 137	63 848
Akumuleeritud kulum	-1 863	-3 450	-5 313	-345	-5 658
Jääkmaksumus	16 373	38 025	54 398	3 792	58 190
Ostud ja parendused	2 400		2 400		2 400
Muud ostud ja parendused	2 400		2 400		2 400
Amortisatsioonikulu	-1 397	-3 773	-5 170	-413	-5 583
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 083		-12 083		-12 083
31.12.2020					
Soetusmaksumus	5 900	41 475	47 375	4 137	51 512
Akumuleeritud kulum	-607	-7 223	-7 830	-758	-8 588
Jääkmaksumus	5 293	34 252	39 545	3 379	42 924

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	12 500	0
Transpordivahendid	12 500	0
Kokku	12 500	0

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							
lühiajaline laen jur.isikult	46 544	46 544			0%	EUR	2021
lühiajaline laen eraisikutelt	12 900	12 900			0%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	59 444	59 444					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	88 421		88 421		10,5%	EUR	2022
Pikaajaline laen jur.isikult	210 000		210 000			EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	298 421		298 421				
Laenukohustised kokku	357 865	59 444	298 421				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen jur. isikult	4 225	4 225			0%	EUR	2020.a.
Lühiajalised laenud kokku	4 225	4 225					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	50 000		50 000		10,5%	EUR	2021
Pikaajaline laen jur. isikult	205 000		205 000				
Eraisik	52 226		52 226				
Pikaajalised laenud kokku	307 226		307 226				
Laenukohustised kokku	311 451	4 225	307 226				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 143	35 143
Võlad töövõtjatele	1 125	1 125
Maksuvõlad	5 806	5 806
Muud võlad	480	480
Muud viitvõlad	480	480
Saadud ettemaksed	190	190
Muud saadud ettemaksed	190	190
Kokku võlad ja ettemaksed	42 744	42 744
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 906	1 906
Võlad töövõtjatele	1 125	1 125
Maksuvõlad	3 032	3 032
Muud võlad	480	480
Muud viitvõlad	480	480
Saadud ettemaksed	173	173
Muud saadud ettemaksed	173	173
Kokku võlad ja ettemaksed	6 716	6 716

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	14 400	10 800
Sotsiaalmaksud	4 867	3 650
Kokku tööjõukulud	19 267	14 450
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	42 576

Laenud

2019	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Omaniku laen	42 576	0%	EUR	2022

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Alcombalti OÜ (registrikood: 14492142) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDRA ANTONOVA	Juhatuse liige	21.10.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 132
Kokku	-16 367
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 367
Kokku	-16 367

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 132
Kokku	-16 367
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 367
Kokku	-16 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	387342	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexandra Antonova	48402040015	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@alcombalti.com