

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Alise Technic

registrikood: 10689250

tänav a 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

e-posti aadress: alise@alisetechinc.eu

veebilehe aadress: www.alisetechinc.eu

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	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Eraldised	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

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 seadmeпарк ning spetsialistid võimaldavad teostada enamlevinud lehtmetailide töötlemiseks vajalikke operatsioone. Tööriistapark on kohandatud 0,3-20,0 mm paksuse lehtmetaili töötlemiseks nii väike- kui seeriatootmise 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, keermetamine, puurimine, saagimine), puhastus- ja viimistlus (trummeldamine, lihvimine jt) ning samuti teostatakse toodete vahe- ja lõppkoostamist koos metalldetailide erinevate tehnoloogiliste ühendamise viisidega (punktpressimine, neetimine, jootmine jt).

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

Majandustegevuse ülevaade

2021. aastal jätkas Alise Technic OÜ oma põhilist äritegevust metallitöötlemise valdkonnas pakkudes allhankijana tootmis- ja inseneriteenuseid Skandinaavias, Baltimaades ja Saksa turul.

Ettevõtte soetas Euroopa Regionaalarengu Fondi toetuse kaasabil fiiberlaseriga lõikamispingi koos automaatlaoga.

Projekt aitab saavutada ettevõtte arenguplaani eesmäärke, milleks on:

- ressursi ja energia säästmine;
- inseneritehniliste teenuste osakaalu oluline kasv tootmisteenus pakkumisel;
- esimeste omatoodete edukas turule toomine (valmidus omatoodete lansseerimiseks 2021.);
- täisautomatiseerituse taseme tõstmine tootmises;
- koostöö tihendamine 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.

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 juhtimispõhimõtete rakendamine.

Tulud, kulud ja majandustulemus

Alise Technic OÜ 2021. aasta müügitulu kokku kasvas 2020. aastaga võrreldes 31% ja moodustas 3,65 mln eurot (2020: 2,78 mln eurot).

Ettevõtte ärikulud moodustasid 2021. aastal kokku 2,11 mln eurot (2020: 1,72 mln eurot). Ärikulude muutus oli peamiselt tingitud tegevusmahu suurenemisest, tooraine ja teenuste hinna muutustest majandusaastal.

Alise Technic OÜ 2021. aasta majandustegevuse ärikasumiks kujunes 335 tuh eurot, kasum enne tulumaksustamist moodustas 1,08 mln eurot ja puhaskasum oli samuti 1,08 mln eurot.

Finantsseisundi aruanne

Alise Technic OÜ koguvarade maht oli 31.12.2021 seisuga 4,25 mln eurot (31.12.2020: 3,00 mln eurot), millest ettevõtte kohustused moodustasid 31.12.2021 seisuga 1,58 milj eurot (31.12.2020: 1,37 milj tuh eurot).

Nõuded ja ettemaksed moodustasid 887tuh eurot (31.12.2020: 439 tuh eurot). Varud moodustasid 31.12.2021 seisuga 510 tuh eurot (31.12.2020: 313 tuh eurot). Põhivara peamine muutus on kasum tütarettevõttest, tütarettevõtte kinnistu ümberhindamisest õiglasele väärtusele sõltumatu eksperdi poolt. Kogu põhivara muutus oli +637 tuh.

Lühiajalised laenukohustused seisuga 31.12.2021 moodustasid 590 tuh eurot (31.12.2020: 553 tuh eurot). Ettevõtte pikaajalised laenukohustused moodustasid kokku 31.12.2021 555 tuh eurot (31.12.2020: 440 tuh eurot). Ettevõtte kohustused kokku suurenesid aastaga 1,37 milj eurolt 1,58 milj euron.

Finantsnäitajad ja –suhtarvud

	2021	2020	
Maksevõimekordaja	0,89	0,49	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,41	0,84	
Käibe puhasrentaablus	29,47 %	-0,98	~
Vara puhasrentaablus (ROA)	29,47 %	-0,98	~
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	50,14 %	-1,68	~
Käibe ärirentaablus	9,18 %	-1,22	~
Võlakordaja	36,89 %	46,13	~

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

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

2020. aastal soetati Euroopa Regionaalarengu Fondi toel projektiga „Alise Technic ressursitõhususe investeering“ fiiberlaseriga lõikamispink koos automaatlaoga ning teostati ehitustööd seadme paigaldamise ettevalmistamiseks. Lõplik seadme seadistamine ning häälestus teostati 2021 aasta esimeses kvartalis.

Organisatsioon ja personal

Alise Technic OÜ töötajate keskmine arv 2021. aastal oli 33 inimest. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid majandusaastal 917 tuhat eurot (2020: 819 tuhat eurot).

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

- Pakkuda klienti rahuldavat tootekvaliteeti, tarnekindlust ja inseneriteenust, aidates sellega oma klientidel keskenduda äri lisandväärtuse loomisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	506	344	
Nõuded ja ettemaksed	887 091	439 940	2
Varud	510 672	313 589	
Kokku käibevarad	1 398 269	753 873	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 576 118	814 717	
Materiaalsed põhivarad	1 254 514	1 374 559	4
Immateriaalsed põhivarad	29 112	33 347	5
Kokku põhivarad	2 859 744	2 222 623	
Kokku varad	4 258 013	2 976 496	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	590 092	553 274	7
Võlad ja ettemaksed	356 279	348 981	8
Eraldised	46 191	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	992 562	902 255	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	555 472	440 490	7
Võlad ja ettemaksed	30 397	30 397	8
Kokku pikaajalised kohustised	585 869	470 887	
Kokku kohustised	1 578 431	1 373 142	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 596 325	1 623 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 076 228	-27 268	
Kokku omakapital	2 679 582	1 603 354	
Kokku kohustised ja omakapital	4 258 013	2 976 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	3 651 341	2 782 015	
Muud äritulud	51 015	108 164	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	52 979	-63 982	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 111 110	-1 718 849	
Mitmesugused tegevuskulud	-172 796	-143 931	
Tööjõukulud	-917 904	-819 330	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-218 424	-178 023	4, 5
Muud ärikulud	-20	-44	
Ärikasum (kahjum)	335 081	-33 980	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	761 402	36 032	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-40 249	-28 683	
Muud finantstulud ja -kulud	19 994	-638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 076 228	-27 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 076 228	-27 268	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alise Technic 2021.a. väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes 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 hindamiselused.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad (va. lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. 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.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. 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 ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Varude soetusmaksumus on vara omandamise või töötlemise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude kuluks kandmisel 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 kasutuselevõtuga 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 akumulieeritud 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-müügittehingut, st müüdud 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 õiglases 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 nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Tingimuslike kohustisi ei kajastata ettevõtte bilansis, kuid informatsioon oluliste tingimuslike kohustiste kohta avalikustatakse aruande lisades. Tingimuslike kohustistena on aruande lisa välja toodud maksimaalsed võimalikud dividendid. Vastavalt 01.01.2013 kehtima hakanud RTJ-dele avalikustatakse tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum.

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 õiglasel 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 õiglasel 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

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019 aastast tuleb regulaarselt väljamakstavatele dividendidele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära 14/86 (tavamäär 20/80). Seda soodsamat maksumäära tuleb kasutada dividendimaksele, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Madalama maksumääraga maksustatakse 1/3 viimase 3 aasta jooksul jaotatud kasumist. Juhul, kui ettevõtte maksab maksumääraga 14/86 maksustatud dividendide füüsilisele isikule, siis peab ettevõtte täiendavalt kinni tulumaksu 7% (oleneb saaja residentsusest).

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	837 663	837 663	
Muud nõuded	44 805	44 805	
Dividendinõuded	44 000	44 000	13
Viitlaekumised	805	805	
Ettemaksed	4 623	4 623	
Tulevaste perioodide kulud	4 465	4 465	
Muud makstud ettemaksed	158	158	
Kokku nõuded ja ettemaksed	887 091	887 091	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	390 043	390 043	
Ostjatelt laekumata arved	390 043	390 043	
Muud nõuded	40 642	40 642	
Dividendinõuded	40 000	40 000	13
Viitlaekumised	642	642	
Ettemaksed	9 255	9 255	
Tulevaste perioodide kulud	7 222	7 222	
Muud makstud ettemaksed	2 033	2 033	
Kokku nõuded ja ettemaksed	439 940	439 940	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10659711	Ardestron OÜ	Eesti	kinnisvara haldus ja rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Ardestron OÜ	814 717	-20 000	781 401	1 576 118
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	814 717	-20 000	781 401	1 576 118

Tütarettevõtte omakapitali koosseis seisuga 31.12.2021:

Osakapital nimiväärtuses 7 650 eurot

Kohustuslik reservkapital 767 eurot

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 786 300 eurot

Aruandeaasta kasum 781 401 eurot

Kokku omakapital 1 576 118 eurot

Kinnisvarainvesteeringu ümberhindlusest sai tütarettevõtte kasumit 750 263 eurot.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused	23 848	7 721	853 573	885 142
Amortisatsioonikulu	-151 720	-22 070		-173 790
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 934 837	145 031	853 573	2 933 441
Akumuleeritud kulum	-1 444 875	-114 007		-1 558 882
Jääkmaksumus	489 962	31 024	853 573	1 374 559
Ostud ja parendused	160 035	3 590		163 625
Amortisatsioonikulu	-192 509	-17 769		-210 278
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 912			-3 912
Muud muutused	784 093		-853 573	-69 480
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 875 053	148 620	0	3 023 673
Akumuleeritud kulum	-1 637 384	-131 775		-1 769 159
Jääkmaksumus	1 237 669	16 845	0	1 254 514

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	2 500	5 000
Kokku	2 500	5 000

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	46 086	46 086
Akumuleeritud kulum	-8 505	-8 505
Jääkmaksumus	37 581	37 581
Amortisatsioonikulu	-4 234	-4 234
31.12.2020		
Soetusmaksumus	46 086	46 086
Akumuleeritud kulum	-12 739	-12 739
Jääkmaksumus	33 347	33 347
Amortisatsioonikulu	-4 235	-4 235
31.12.2021		
Soetusmaksumus	46 086	46 086
Akumuleeritud kulum	-16 974	-16 974
Jääkmaksumus	29 112	29 112

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Müügi tagasirent	1 553	1 553	6 kuu Euribor + 2,40%	eur	28.02.2021
Kapitalirendikohustised kokku	1 553	1 553			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed		19 666
Kokku		19 666

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen pangalt	376 136	376 136			1 kuu Euribor + 2,5%	EUR	25.11.2022
Lühiajalised laenud kokku	376 136	376 136					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	188 574	39 700	148 874		6 kuu Euribor + 2,70%	EUR	25.09.2026
Pangalaen	580 854	174 256	406 598		Euribor + 3,5%	EUR	25.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	769 428	213 956	555 472				
Laenukohustised kokku	1 145 564	590 092	555 472				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen pangalt	224 337	224 337			Eonia + 2,8%	EUR	25.11.2021
Lühiajalised laenud kokku	224 337	224 337					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	228 274	228 274			6 kuu Euribor + 2,70%	EUR	27.09.2021
Pangalaen	539 600	99 110	440 490		Euribor + 3,5%	EUR	25.04.2025
Pikaajalised laenud kokku	767 874	327 384	440 490				
Kapitalirendikohustised kokku	1 553	1 553					
Laenukohustised kokku	993 764	553 274	440 490				

Arvelduskrediidi tagatis:

- 1) esimese ja teise järjekoha hüpoteek vastavalt summades EEK 5.600.000,- ja EUR 357.095,- kinnistule asukohaga Savi tn 36c, Pärnu linn, registriosa nr 2285705;
- 2) esimese järjekoha kommertspant summas EUR 500.000,- Laenusaja vallasvarale.

Laenu tagatised:

Hüpoteek

Hüpoteegi ese: tütarettevõttele Ardestron OÜ kuuluv kinnistu registrios nr. 2285705, asukohaga Savi tn 36c, Pärnu linn (katastritunnus 62505:071:0007).

Esimese järjekoha hüpoteek summas 5 600 000,- EEK, teise järjekoha hüpoteek summas 357 095,- EUR ja kolmanda järjekoha hüpoteek summas vähemalt 332 000,- EUR kinnisasjale nr 2285705 aadressiga Savi tn 36c, Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond.

Kommertspant

Esimese järjekoha kommertspant summas 500 000,- EUR ja teise järjekoha kommertspant summas vähemalt 985 000,- EUR Laenusaja vallasvarale.

Garantii

Garantii andja nimi ja registrikood: Osaühing Eskabel, 10215279.

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

MES'i käendus 50% Laenu põhiosa tagastamata summast Panga ja MES'i vahel sõlmitava käenduslepingu tingimustel.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	227 454	227 454	
Võlad töövõtjatele	82 688	82 688	
Maksuvõlad	45 510	45 510	
Muud võlad	27	27	
Muud viitvõlad	27	27	
Saadud ettemaksed	30 997	600	30 397
Tulevaste perioodide tulud	30 397		30 397
Muud saadud ettemaksed	600	600	
Kokku võlad ja ettemaksed	386 676	356 279	30 397

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	244 242	244 242	
Võlad töövõtjatele	72 606	72 606	
Maksuvõlad	32 117	32 117	
Muud võlad	16	16	
Muud viitvõlad	16	16	
Saadud ettemaksed	30 397		30 397
Tulevaste perioodide tulud	30 397		30 397
Kokku võlad ja ettemaksed	379 378	348 981	30 397

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2021
Kokku eraldised	46 191	46 191
Sealhulgas:		
Lühiajalised	46 191	46 191
Garantiieraldis	19 976	19 976
Muud eraldised	26 215	26 215

Garantiieraldis 2021 aastal on arvestatud müügitulust 0.5%.

Osakaal müügitulust on leitud ajalooliste andmete põhjal.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 138 042	1 277 061
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	534 511	319 265
Kokku tingimuslikud kohustised	2 672 553	1 596 326

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020	Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
KIK toetus			633 892		633 892		4
EAS arenguprogrammi toetus	188 100		188 100		188 100		4
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	188 100		821 992		821 992		4
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Arenguprogrammi toetus		18 331	12 066			30 397	
Palgatoetus			56 031	56 031			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		18 331	68 097	56 031		30 397	
Kokku sihtfinantseerimine	188 100	18 331	890 089	56 031	821 992	30 397	

	31.12.2020		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded	Kohustised				Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
KIK toetus			69 480		69 480		4
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			69 480		69 480		4
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
Arenguprogrammi toetus		30 397				30 397	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		30 397				30 397	
Kokku sihtfinantseerimine		30 397	69 480		69 480	30 397	

Alise Technic OÜ taotles Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest 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.

Alise Technic OÜ taotles SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt struktuurtoetust. Toetuse taotlus rahuldati.

Kohustused ettevõttele:

Toetuse saaja tagab projekti eesmärgi saavutamiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt viie aasta jooksul lõppmakse tegemisest.

Toetuse saaja tähistab objektid, viitab rahastusallikale ja teavitab avalikkust toetusest rahastamisest vastavalt teavitamise määrukses kehtestatud nõuetele.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-686 877	-614 021
Sotsiaalmaksud	-231 027	-205 309
Kokku tööjõukulud	-917 904	-819 330
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	30

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	44 000	40 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 000	40 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	390	390
Tütarettevõtjad	20 286	14 344
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	816	1 062
Kokku võlad ja ettemaksed	21 492	15 796

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 783		13 103	
Kokku müüdnud	1 783		13 103	

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja		3 900		3 900
Tütarettevõtjad		150 703		141 434
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		11 415		30 628
Kokku ostetud		166 018		175 962

Tütarettevõtte Ardestron OÜ kinnistu on laenude tagatiseks, lisa 7.

Emaettevõtte Eskabel OÜ on andnud garanti laenude tagamiseks, lisa 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2022

Osaühing Alise Technic (registrikood: 10689250) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALEV-HEIKI ALLIK	Juhatuse liige	09.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Alise Technic osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Alise Technic raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, 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 31.12.2021 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

10.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Alise Technic (registrikood: 10689250) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AINO ALLAS	Vandeaudiitor	10.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 596 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 076 228
Kokku	2 672 553
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 596 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 076 228
Kokku	2 672 553
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	3651341	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@alisetechinc.eu
Veebilehe aadress	www.alise.ee