

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Äritegevuse ülevaade

Alcombalti OÜ asutati 21.05.2018. Põhitegevusalaks puitmaterjali müük. 2021.a. müügitulu oli 531 811 eurot . Ettevõtte on ehitusmaterjalide kauplused Tallinnas ja Raplas.

Investeeringud

2021.aastal investeeriti põhivaradesse 12 000 eurot. Alcombalti OÜ ei teinud 2021.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2022. aastaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Alcombalti OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkamine samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 909	79 733	
Nõuded ja ettemaksed	193 278	156 676	2
Varud	94 803	55 959	3
Kokku käibevarad	353 990	292 368	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	27 783	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	76 450	76 450	
Materiaalsed põhivarad	49 260	42 924	4
Kokku põhivarad	153 493	119 374	
Kokku varad	507 483	411 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 534	59 444	5
Võlad ja ettemaksed	66 407	42 744	6
Kokku lühiajalised kohustised	110 941	102 188	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	392 820	298 421	
Kokku pikaajalised kohustised	392 820	298 421	
Kokku kohustised	503 761	400 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	0	25 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 384	-23 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 606	7 132	
Kokku omakapital	3 722	11 133	
Kokku kohustised ja omakapital	507 483	411 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	531 811	387 342	
Muud äritulud	0	1 438	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-405 151	-292 582	
Mitmesugused tegevuskulud	-67 942	-53 811	
Tööjõukulud	-19 427	-19 267	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 664	-5 584	4
Muud ärikulud	-89	-1 132	
Ärikasum (kahjum)	33 538	16 404	
Intressikulud	-13 412	-7 544	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 520	-1 728	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 606	7 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 606	7 132	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standarditega. Finantsarvestuse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministeeriumi poolt välja antud juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Äriühing vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande. Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtudes miinimum nõudest, et väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne koosneb bilansist, kasumiaruandest ja juhendi RTJ 15 "Lisades avalikustatav informatsioon" paragrahvis 62 sätestatud lisadest. Väikeettevõtjate lühendatud aastaaruandes võib bilanss olla esitatud lühemal või pikemal kujul, lähtudes raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetest ja võimalustest. Lisades esitatakse bilansikirjete alaliigendusi, kui see tuleb kasuks bilansi informatiivsusele ja loetavusele või on nõutud raamatupidamise seaduse või Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt. Lähtudes olulisuse printsiibist, võib ebaolulisi bilansikirjeid avaldada summeeritult. Äriühing on esitanud bilansi pikemal kujul. Raamatupidamise aastaaruanne 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 osapoolale 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 müüdüd finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

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 tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varusid hinnatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud 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. 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 otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 finantskohustisega 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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kuludid 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Tulenevalt seaduse muudatusest alates 01.01.2019 on võimalik dividende välja maksta soodusmaksumääraga 14/86. Seda saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise dividendi summa ulatuses, kusjuures arvesse võetakse ainult Eestis maksustatav jaotatud kasum. Eestis tulumaksust vabastatud väljamaksed, näiteks saadud dividenditulu jäävad arvestusest välja. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 542	29 542	
Ostjatelt laekumata arved	29 542	29 542	
Laenunõuded	132 407	104 624	27 783
Ettemaksed	59 112	59 112	
Muud makstud ettemaksed	59 112	59 112	
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 061	193 278	27 783

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 449	15 449	
Ostjatelt laekumata arved	15 449	15 449	
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	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	94 803	54 385
Ostetud kaubad müügiks	94 803	54 385
Ettemaksed varude eest	0	1 574
Ettemaksed tarnijatele	0	1 574
Kokku varud	94 803	55 959

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	2 100		9 900	9 900		12 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 100					2 100
Muud ostud ja parendused			9 900	9 900		9 900
Amortisatsioonikulu	-18	-590	-4 642	-5 232	-414	-5 664
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 100	5 900	51 375	57 275	4 137	63 512
Akumuleeritud kulum	-18	-1 197	-11 865	-13 062	-1 172	-14 252
Jääkmaksumus	2 082	4 703	39 510	44 213	2 965	49 260

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	12 500
Transpordivahendid	0	12 500
Kokku	0	12 500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen jur.isikult	39 234	39 234			0%	EUR	2022
Lühiajaline laen eraisikutelt	5 300	5 300			0%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	44 534	44 534					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	156 365		156 365		10,5%	EUR	2023
Pikaajaline laen jur.isikult	236 455		236 455			EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	392 820		392 820				
Laenukohustised kokku	437 354	44 534	392 820				
	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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 487	62 487
Võlad töövõtjatele	1 145	1 145
Maksuvõlad	2 100	2 100
Muud võlad	485	485
Muud viitvõlad	485	485
Saadud ettemaksed	190	190
Muud saadud ettemaksed	190	190
Kokku võlad ja ettemaksed	66 407	66 407
	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	13 353	14 400
Sotsiaalmaksud	6 074	4 867
Kokku tööjõukulud	19 427	19 267
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Alcombalti OÜ (registrikood: 14492142) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDRA ANTONOVA	Juhatuse liige	13.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 606
Kokku	1 222

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 606
Kokku	1 222

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	531811	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