

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Alcombalti OÜ

registrikood: 14492142

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 6

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 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. 2022.aasta müügitulu oli 232 176 eurot. Ettevõtte on ehitusmaterjalide kauplused Tallinnas ja Raplas.

Investeeringud

2022.aastal investeeriti põhivaradesse 1782 eurot. Alcombalti OÜ ei teinud 2022.a. väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning ei planeeri neid ka 2023. aastaks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Alcombalti OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkamine samas tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 201	65 909	
Nõuded ja ettemaksed	195 673	193 278	2
Varud	602 614	94 803	3
Kokku käibevarad	805 488	353 990	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	27 783	2
Kinnisvarainvesteeringud	76 450	76 450	
Materiaalsed põhivarad	42 223	49 260	4
Kokku põhivarad	118 673	153 493	
Kokku varad	924 161	507 483	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 564	44 534	5
Võlad ja ettemaksed	493 972	66 407	6
Kokku lühiajalised kohustised	561 536	110 941	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	337 820	392 820	5
Kokku pikaajalised kohustised	337 820	392 820	
Kokku kohustised	899 356	503 761	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 247	-16 384	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 058	17 606	
Kokku omakapital	24 805	3 722	
Kokku kohustised ja omakapital	924 161	507 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	232 176	531 811	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-109 691	-405 151	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 939	-67 942	
Tööjõukulud	-13 010	-19 427	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 252	-5 664	
Muud ärikulud	-3 017	-89	
Ärikasum (kahjum)	46 267	33 538	
Intressikulud	-25 209	-13 412	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 520	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 058	17 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 058	17 606	

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 müüdü 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 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. 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 akumulieeritud 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 finantskohustusega 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 925	15 925	
Ostjatelt laekumata arved	16 210	16 210	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-285	-285	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 753	2 753	
Laenunõuded	129 533	129 533	
Muud nõuded	1 141	1 141	
Ettemaksed	46 321	46 321	
Muud makstud ettemaksed	46 321	46 321	
Kokku nõuded ja ettemaksed	195 673	195 673	

	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	601 772	94 803
Ostetud kaubad müügiks	601 772	94 803
Ettemaksed varude eest	842	0
Ettemaksed tarnijatele	842	0
Kokku varud	602 614	94 803

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused			699	699	1 082	1 781
Muud ostud ja parendused			699	699	1 082	1 781
Amortisatsioonikulu	-105	-357	-5 178	-5 535	-612	-6 252
Muud muutused		-2 566		-2 566		-2 566
31.12.2022						
Soetusmaksumus	2 100	2 400	52 074	54 474	5 219	61 793
Akumuleeritud kulum	-123	-620	-17 043	-17 663	-1 784	-19 570
Jääkmaksumus	1 977	1 780	35 031	36 811	3 435	42 223

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen jur.isikult	42 004	42 004					
Lühiajalised laenud kokku	42 004	42 004					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	151 925	25 560	126 365		10,5%	EUR	2023
Pikaajaline laen jur.isikult	211 455		211 455		0%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	363 380	25 560	337 820				
Laenukohustised kokku	405 384	67 564	337 820				
	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				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	485 009	485 009
Võlad töövõtjatele	1 350	1 350
Maksuvõlad	7 188	7 188
Muud võlad	425	425
Muud viitvõlad	425	425
Saadud ettemaksed		0
Muud saadud ettemaksed		0
Kokku võlad ja ettemaksed	493 972	493 972
	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

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	9 728	13 353
Sotsiaalmaksud	3 282	6 074
Kokku tööjõukulud	13 010	19 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 310	1 361
Kokku laenukohustised	3 310	1 361

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 923	10 808
Kokku müüdud	229 923	10 808

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Alcombalti OÜ (registrikood: 14492142) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDRA ANTONOVA	Juhatuse liige	20.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 058
Kokku	22 305
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 305
Kokku	22 305

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 058
Kokku	22 305
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 305
Kokku	22 305

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	232176	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@alcombalti.com