

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AlderCone OÜ

registrikood: 12893569

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Väike-Maarja vald, Kännuküla,
Kiviloo

postisihthnumber: 46215

telefon: +372 53083422

e-posti aadress: oualdercone@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ AlderCone OÜ peamiseks tegevusalaks on muu toitlustusteenuse osutamine (EMTAK 56291)

Tulud, kulud ja kasum 2021. aastal moodustas OÜ AlderCone müügitulu 3 849€ OÜ AlderCone majandustulemuseks kujunes 2288€ kahjumit. Suureks põhjuseks oli siiski veel pandeemiast tingitud müügitulu langus, kus töötajale ei olnud võimalik piisavalt tööd pakkuda, sest inimesed ei tarbinud meie teenust samas mahu, mis ka eelmisel perioodil ning töötaja tervislikud põhjused. Kulud olid nii püsikulud nagu raamatupidamise programm, kodulehe haldamine kui ka jooksvad kulud ning tooraine.

Personal

OÜ AlderCone keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. Lõpetasime töölepingu tervislikel põhjustel 30.09.2021. Aastal 2021.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 4 239€. Juhatuse tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole lepinguid sõlmitud kohustuslikeks kompensatsioonideks.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Eelmise perioodi eesmärk ei saanud veel täidetud, seega on AlderCone OÜ eesmärgid ka järgmisel majandusaastal luua Kiviloo (92702:001:0781) ja Kiviniidu (92702:001:0273) katastriüksustele puhkeala planeerimiseks detailplaneering ning geoalus ning sellele järgnevalt alustada juba mõningate ehitustöödega. Pakkuda telkmajutust, sünnipäevade korraldust ning pakkuda vaba aja veetmise võimalusi.

Järgmise aruandeperioodi jooksul kavatseme rakendada meetmeid, et tõsta osaühingu omakapitali ning tugevdada ettevõtte finantsseisundit. Selleks oleme seadnud eesmärgiks kasutada kahte peamist meetodit: täiendavad sissemaksed ja omakapitalilaen ja laenude konverteerimine. Plaanime kutsuda osanikke üles tegema täiendavaid sissemakseid osaühingu omakapitali tõstmiseks. Olenevalt osanike võimalustest ja kokkulepetest võivad need sissemaksed hõlmata nii rahalisi vahendeid kui ka vara, mida osanikud soovivad ettevõttesse investeerida. Täiendavate sissemaksete tegemine aitab laiendada meie ettevõtte kapitalibaasi ning võimaldab meil paremini vastata äritegevuse kasvuga seotud vajadustele.

Eesmärgiks taastada eelmise perioodi müügitulu ja ka seda suurendada võimaluste piires ning jätkata täiendavat turundustööd.

Meie ettevõtte esitab 2021. aasta majandusaasta aruande kordusena, kuna avastati, et esialgses aruandes kasutati valesti määratletud raamatupidamiskandesid. Valede kontode kasutamine mõjutas aruande täpsust ja usaldusväärsust. Juhtkond kinnitab, et aruande esitamine kordusena on vajalik selleks, et tagada täpne ja usaldusväärne majandusaasta aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	551	153
Nõuded ja ettemaksed	0	46
Kokku käibevarad	551	199
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	324	570
Immateriaalsed põhivarad	47	47
Kokku põhivarad	371	617
Kokku varad	922	816
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 920	1 250
Võlad ja ettemaksed	502	996
Kokku lühiajalised kohustised	5 422	2 246
Kokku kohustised	5 422	2 246
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Registreerimata osakapital	1 620	3 470
Sissemaksmata osakapital	0	-1 850
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 550	-2 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 070	-3 410
Kokku omakapital	-4 500	-1 430
Kokku kohustised ja omakapital	922	816

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	3 849	7 959
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 424	-3 132
Mitmesugused tegevuskulud	-228	-356
Tööjõukulud	-5 021	-7 635
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-246	-246
Ärikasum (kahjum)	-3 070	-3 410
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 070	-3 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 070	-3 410

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist.

OÜ AlderCone kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused- bilansis kajastatakse põhivara jääkmaksumuses. Põhivara ümberhindlusi ei ole tehtud. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 80 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tuluseksena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub.

Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Juhtkonna hinnangul põhivara jääkväärtus vastab kaetavale väärtustele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	-16	23
Sotsiaalmaks	-147	372
Kohustuslik kogumispension	-9	23
Töötuskindlustusmaksed	-11	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-183	445

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 849	7 959
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 849	7 959
Kokku müügitulu	3 849	7 959
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu toitlustamine	3 849	7 959
Kokku müügitulu	3 849	7 959

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 377	3 132
Muud	47	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 424	3 132

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Koolituskulud	0	51
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Muud	210	305
Kokku mitmesugused tegevuskulud	228	356

Lisa 6 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 212	5 706
Sotsiaalmaksud	1 003	1 883
Muud	24	46
Kokku tööjõukulud	4 239	7 635
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2024

AlderCone OÜ (registrikood: 12893569) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIVIAN LEPA	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 070
Kokku	-8 620
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-8 620
Kokku	-8 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	3849	100.00%	Jah