

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ALLEDEM

registrikood: 10196978

tänavatalu nimi, Kaevuri tn 1

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30328

telefon: +372 3347261

faks: +372 3344144

e-posti aadress: info@alledem.ee

veebilehe aadress: www.alledem.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Realiseerimise netokäive 2023.a. on **1 887 705** eurot

Töötajate arv 2023.aasta lõpuks on **14** inim.

2023.aastal töötasu oli **364 466** eurot

2023.a moodustas ettevõtte kahjum **37 655** eurot

OÜ Alledemi põhitegevus on külmutus ja suurtööstusvahendite müük, tehnohooldus, paigaldus ja remont. 2023. a on kasvanud kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete müük. Sammuti on kasvanud hoolduslepingute arv. Erasisikutele on osutatud olmetehnika remondi teenust ning kliimaseadmete paigaldust.

Ettevõtte arengu plaanides on:

- uuendada ja suurendada erinevate külm- ja köögiseadmete valikut müügisaalis
- kasvatada hoolduslepingute arvu
- pakkuda elanikele kliimaseadmete paigaldus- ja hooldustööd
- laiendada joogi ja tehnilisevee filtrite müüki
- võtta kasutusele uus majandustarkvara
- suurendada personali arvu
- paigaldada päikesepanelidega elektrit tootev süsteem.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	76 870	37 476
Nõuded ja ettemaksed	108 004	106 466
Varud	338 688	449 855
Kokku käibevarad	523 562	593 797
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	59 455	60 011
Kokku põhivarad	59 455	60 011
Kokku varad	583 017	653 808
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 891	23 811
Võlad ja ettemaksed	127 654	141 978
Kokku lühiajalised kohustised	136 545	165 789
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	18 130	22 021
Kokku pikaajalised kohustised	18 130	22 021
Kokku kohustised	154 675	187 810
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 946	8 946
Kohustuslik reservkapital	896	896
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 155	393 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 655	62 221
Kokku omakapital	428 342	465 998
Kokku kohustised ja omakapital	583 017	653 808

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 887 705	1 711 944
Muud äritulud	379	10 285
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 327 182	-1 090 767
Mitmesugused tegevuskulud	-217 773	-231 058
Tööjõukulud	-364 466	-323 375
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 086	-13 546
Muud ärikulud	-99	-657
Ärikasum (kahjum)	-36 522	62 826
Intressikulud	-1 255	-612
Muud finantstulud ja -kulud	122	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 655	62 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 655	62 221

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alledem 2023.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Alledem kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kauba keskmist soetamise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1500 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 eurot, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20
masinad ja seadmed	5

muu inventar	2,5-5
--------------	-------

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

OÜ Alledem on kasutusrendile võetud autod.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt vastavalt esitatud arvetele ja teistele kulu dokumentidele. Majandusaasta lõpus võetakse kuludesse tasumata arved hankijate kontole, mille eest teenus või kaup on kätte saadud ja kuulub kindlasti tasumisele.

Kuludeks on: tööjõukulud, kaubad, toored, materjalid, teenused, mitmesugused tegevuskulud.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema- ja tütarettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolteks on:

- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis.

Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
kassa	3 611	363
pank	73 259	37 113
Kokku raha	76 870	37 476

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	97 340	97 340
Ostjatelt laekumata arved	97 340	97 340
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 664	10 664
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 004	108 004
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	94 651	94 651
Ostjatelt laekumata arved	94 651	94 651
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 815	11 815
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 466	106 466

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	333 793	406 291
Ettemaksed varude eest	4 895	43 564
Kokku varud	338 688	449 855

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 034	18 966
Üksikisiku tulumaks	4 039	3 666
Sotsiaalmaks	7 562	6 868
Kohustuslik kogumispension	206	267
Töötuskindlustusmaksed	526	514
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 367	30 281

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021						
Soetusmaksumus	5 590	99 227	4 935	34 365	39 300	144 117
Akumuleeritud kulum		-82 551	-1 238	-32 430	-33 668	-116 219
Jääkmaksumus	5 590	16 676	3 697	1 935	5 632	27 898
Ostud ja parendused			51 830		51 830	51 830
Amortisatsioonikulu		-4 961	-7 673	-587	-8 260	-13 221
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 496		-6 496	-6 496
31.12.2022						
Soetusmaksumus	5 590	99 227	50 269	34 365	84 634	189 451
Akumuleeritud kulum		-87 512	-8 911	-33 017	-41 928	-129 440
Jääkmaksumus	5 590	11 715	41 358	1 348	42 706	60 011
Ostud ja parendused			14 530		14 530	14 530
Amortisatsioonikulu		-4 963	-9 765	-358	-10 123	-15 086
31.12.2023						
Soetusmaksumus	5 590	99 227	64 799	34 365	99 164	203 981
Akumuleeritud kulum		-92 475	-18 676	-33 375	-52 051	-144 526
Jääkmaksumus	5 590	6 752	46 123	990	47 113	59 455

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed		13 958
Transpordivahendid		13 958
Kokku		13 958

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Liisinguleping nr L22100342	3 891	3 891		
Lühiajalised laenud kokku	3 891	3 891		
Pikaajalised laenud				
Laenukohustised seotud osapooltele	5 000	5 000		
Liisinguleping nr L22100342	18 130		18 130	
Pikaajalised laenud kokku	23 130	5 000	18 130	
Laenukohustised kokku	27 021	8 891	18 130	
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Liisinguleping nr L22100342	3 811	3 811		
Lühiajalised laenud kokku	3 811	3 811		
Pikaajalised laenud				
Laenukohustised seotud osapooltele	20 000	20 000		
Liisinguleping nr L22100342	22 021		22 021	
Pikaajalised laenud kokku	42 021	20 000	22 021	
Laenukohustised kokku	45 832	23 811	22 021	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	47 226	47 226
Võlad töövõtjatele	37 865	37 865
Maksuvõlad	30 367	30 367
Muud võlad	11 367	11 367
Saadud ettemaksed	829	829
Kokku võlad ja ettemaksed	127 654	127 654
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 171	19 171
Võlad töövõtjatele	33 652	33 652
Maksuvõlad	30 281	30 281
Muud võlad	12 038	12 038
Muud viitvõlad	12 038	12 038
Saadud ettemaksed	46 836	46 836
Kokku võlad ja ettemaksed	141 978	141 978

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	17 230	19 562
Puhkusetasude kohustis	20 635	14 090
Kokku võlad töövõtjatele	37 865	33 652

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	334 800	365 105
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	83 700	91 276
Kokku tingimuslikud kohustised	418 500	456 381

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 499 553	1 623 148
Läti	256	5 735
Malta	3 013	0
Leedu	366 188	73 061
Itaalia	0	10 000
Poola	809	0
Soome	17 708	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 887 527	1 711 944
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	178	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	178	0
Kokku müügitulu	1 887 705	1 711 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate ja seadmete remont	130 853	124 041
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus ja remont	55 128	189 389
Köögi masinate ja seadmete müük	1 127 167	881 100
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete müük	239 982	255 627
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	45 791	47 554
Külmutusseadmete müük	0	86 819
Külmutusseadmete paigaldus ja remont	103 635	86 911
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	185 149	40 503
Kokku müügitulu	1 887 705	1 711 944

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-30 162	-47 174
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 265 941	-1 034 805
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-28 581	-3 567
Üür ja rent	-2 498	-5 221
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 327 182	-1 090 767

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-38 306	-35 370
Energia	-34 197	-39 728
Elektrienergia	-34 197	-39 728
Mitmesugused bürookulud	-15 778	-12 832
Lähetuskulud	-22 586	-17 483
Koolituskulud	-1 530	-478
Riiklikud ja kohalikud maksud	-845	-208
Tööriistad	-6 507	-6 338
Töökaitse ja tervishoid (tööriided)	-5 637	-2 673
Reklaamikulud	-3 219	-4 397
IT teenused, arvutitarvikud	-12 943	-11 342
Autode kasutusrent	-12 838	-21 612
Autode kütus	-28 192	-32 782
Autode kulud	-24 307	-30 998
Muud	-10 888	-14 817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-217 773	-231 058

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-227 264	-244 387
Sotsiaalmaksud	-87 202	-78 988
Kokku tööjõukulud	-314 466	-323 375
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	20 000
Kokku laenukohustised	5 000	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	10 230	10 341

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing ALLEDEM (registrikood: 10196978) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EDUARD TRUMM	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 655
Kokku	418 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	418 500
Kokku	418 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 655
Kokku	418 500
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	418 500
Kokku	418 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47541	1312316	69.52%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	239982	12.71%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	130853	6.93%	Ei
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	103635	5.49%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	55128	2.92%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	45791	2.43%	Ei