

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ALMITEKS

registrikood: 10200668

tänava/talu nimi, A. Puškini tn 22

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20307

telefon: +372 94887, +372 3573216

e-posti aadress: info@almiteks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Üldhalduskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Tulumaks	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

OÜ ALMITEKS tegeles 31.12.2023 lõppenud majandusaastal ostu-müügi- ja teenuste tegevuse ja jalatsite töödete tootmine. 2023.aastal moodustas OÜ ALMITEKS müügitulu 298 627EUR, olles sellega 24.94% võrra vähem kui eelmisel aastal.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

2023.aasta jooksul töötas OÜ-s ALMITEKS 11 inimest, kelle töötasu koos puhkusetasudega moodustas 78 048EUR. Peale selle oli viimatinimetatud juhatuse liikmel võimalus kasutada ettevõttele kuuluvat sõiduautot isiklikel eesmärkidel.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal makstud ei tehtud.

Oma osasid pole omandanud või tagatiseks võtnud

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2023	2022
Müügitulu kasv	-24.94%	-6.06%
Puhaskasumi kasv	-2588.58%	-82.60%
Puhasrentaablus	-8.12	-0.23
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.73	1.65
ROE	-22.45	-0.57

Toodud finantssuhtarvude arvutamise meetoodika

Müügitulu kasv = $(2023.\text{aasta müügitulu} - 2022.\text{aasta müügitulu}) / 2022.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2023.\text{aasta puhaskasum} - 2022.\text{aasta puhaskasum}) / 2022.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2024.aastal kavatseb OÜ ALMITEKS jätkata pakutava sortimendi laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada müügitulu juurdekasv.

2023 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 680	34 269	2
Nõuded ja ettemaksed	23 414	42 649	3
Varud	115 803	153 387	5
Kokku käibevarad	151 897	230 305	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 870	79 601	7
Kokku põhivarad	59 870	79 601	
Kokku varad	211 767	309 906	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	24 448	51 673	
Võlad ja ettemaksed	63 475	87 609	8
Kokku lühiajalised kohustised	87 923	139 282	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 806	13 335	
Kokku pikaajalised kohustised	15 806	13 335	
Kokku kohustised	103 729	152 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 477	155 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 251	-902	
Kokku omakapital	108 038	157 289	
Kokku kohustised ja omakapital	211 767	309 906	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	298 627	397 833	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-221 839	-285 383	
Brutokasum (-kahjum)	76 788	112 450	
Turustuskulud	-68 990	-69 482	
Üldhalduskulud	-31 499	-33 332	14
Muud äritulud	6 033	1 635	13
Muud ärikulud	-1 986	-1 617	
Ärikasum (kahjum)	-19 654	9 654	
Intressitulud	289	23	
Intressikulud	-5 789	-5 801	
Muud finantstulud ja -kulud	4 973	4 112	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 181	7 988	
Tulumaks	-4 070	-8 890	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 251	-902	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ALMITEKS 31.12.2023.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2023 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ALMITEKS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ ALMITEKS on jätkuvalt tegutsev tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Kespanga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (sh materjali ja komponentide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulud jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust.

Juhul kui OÜ töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tootühiku kohta suuremaks. "Normaalset" üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele. Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmismahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 321 eurodest ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 20

Masinad ja seadmed 5

Muu põhivara 4

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees);

(b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korregeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividendide.

Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud II skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4 709	4 584
Pangakonto SEBpank	7 971	29 685
Kokku raha	12 680	34 269

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 004	17 004
Ostjatelt laekumata arved	18 126	18 126
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 122	-1 122
Laenunõuded	4 282	4 282
Muud nõuded	500	500
Viitlaekumised	500	500
Ettemaksed	1 628	1 628
Tulevaste perioodide kulud	1 628	1 628
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 414	23 414
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 229	30 229
Ostjatelt laekumata arved	37 427	37 427
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 198	-7 198
Laenunõuded	7 398	7 398
Muud nõuded	2 197	2 197
Viitlaekumised	2 197	2 197
Ettemaksed	2 825	2 825
Tulevaste perioodide kulud	2 825	2 825
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 649	42 649

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	18 126	37 427
Ostjatelt laekumata arved	18 126	37 427
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 122	-7 198
Kokku nõuded ostjate vastu	17 004	30 229

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	10 984	28 624
Valmistoodang	17 496	18 646
Müügiks ostetud kaubad	87 323	106 117
Kokku varud	115 803	153 387

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	643	786
Käibemaks	2 530	4 814
Üksikisiku tulumaks	368	830
Erisoodustuse tulumaks	104	117
Sotsiaalmaks	5 426	5 529
Kohustuslik kogumispension	40	40
Töötuskindlustusmaksed	132	260
Maamaks	96	
Intress	149	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 273	5 455
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 761	17 831

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021							
Soetusmaksumus	211 367	78 867	5 982	104 815	189 664	2 437	403 468
Akumuleeritud kulum	-143 289	-47 754	-5 728	-102 439	-155 921	-2 437	-301 647
Jääkmaksumus	68 078	31 113	254	2 376	33 743	0	101 821
Amortisatsioonikulu	-10 556	-10 291	-181	-1 192	-11 664		-22 220
31.12.2022							
Soetusmaksumus	211 367	78 867	5 982	104 815	189 664	2 437	403 468
Akumuleeritud kulum	-153 845	-58 045	-5 909	-103 631	-167 585	-2 437	-323 867
Jääkmaksumus	57 522	20 822	73	1 184	22 079	0	79 601
Amortisatsioonikulu	-10 558	-8 609	-73	-491	-9 173		-19 731
31.12.2023							
Soetusmaksumus	211 367	34 303	3 932	104 761	142 996	1 421	355 784
Akumuleeritud kulum	-164 403	-22 090	-3 932	-104 068	-130 090	-1 421	-295 914
Jääkmaksumus	46 964	12 213	0	693	12 906	0	59 870

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 000	
Transpordivahendid	1 500	
Muud masinad ja seadmed	500	
Kokku	2 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 297	14 297	
Võlad töövõtjatele	8 873	8 873	
Maksuvõlad	13 761	13 761	
Muud võlad	26 250	26 250	
Dividendivõlad	26 250	26 250	
Saadud ettemaksed	294	294	
Muud saadud ettemaksed	294	294	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 475	63 475	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 521	20 521	
Võlad töövõtjatele	15 306	15 306	
Maksuvõlad	17 831	17 831	
Muud võlad	33 508	33 508	
Dividendivõlad	33 508	33 508	
Saadud ettemaksed	443	443	
Muud saadud ettemaksed	443	443	
Kokku võlad ja ettemaksed	87 609	87 609	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	14 297	20 521
Kokku võlad tarnijatele	14 297	20 521

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	4 124	7 972
Puhkusetasude kohustis	4 749	7 334
Kokku võlad töövõtjatele	8 873	15 306

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	84 181	123 582
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 044	30 895
Kokku tingimuslikud kohustised	105 225	154 477

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	298 579	396 707
Läti	48	1 126
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	298 627	397 833
Kokku müügitulu	298 627	397 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46421 Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	186 207	229 800
15201 Jalatsitootmine	112 420	168 033
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	0
Kokku müügitulu	298 627	397 833

Lisa 13 Muud äritulud (eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 000	0
Ostjatelt laekunud ebatõenäolised summad	0	0
Muud	4 033	1 635
Kokku muud äritulud	6 033	1 635

Lisa 14 Üldhalduskulud (eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	193	193
Tööjõukulud	26 413	25 514
Amortisatsioonikulu	3 790	6 012
Muud	1 103	1 613
Kokku üldhalduskulud	31 499	33 332

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	78 048	66 927
Sotsiaalmaksud	25 057	22 481
erisoodustudtelt maksud	3 581	3 724
Kokku tööjõukulud	106 686	93 132
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	11

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	4 973	4 112
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 973	4 112

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	25 000	4 070	54 000	8 791
Eesti	25 000	4 070	54 000	8 791
Kokku	25 000	4 070	54 000	8 791

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Osaühing ALMITEKS (registrikood: 10200668) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEG MILOV	Juhatuse liige	28.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 251
Kokku	105 226
Jaotamine	
Dividendideks	-10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 226
Kokku	95 226

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	186207	62.35%	Jah
Jalatsitootmine	15201	112420	37.65%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3573216
Telefon	+372 94887
E-posti aadress	info@almiteks.ee