

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Asfako

registrikood: 10276418

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Kuressaare linn,
Pikk tn 69

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 4556252

faks: +372 4556252

e-posti aadress: asfalt@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kinnitatud põhikirja alusel on OÜ Asfako põhitegevusaladeks asfalditööd, teede-ehitus ja korrashoid.

2023.aastal on tehtud peamiselt töid Kuressaare linna ja Saare maakonna objektidel. Tellijateks olid nii Saaremaa vald kui ka kohalikud ettevõtted, eraisikud, koolid, korteriühistud jt.

Müügitulu 2023. aastal oli kokku 527 722 eurot ja aasta lõpetati 11 774 euro suuruse kahjumiga.

OÜ Asfako juhatusele ei ole makstud liikmetasusid ega osanikele dividende.

Viktor Proos
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 372	27 984	
Nõuded ja ettemaksed	111 143	89 821	2
Kokku käibevarad	131 515	117 805	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	171 867	186 766	4
Kokku põhivarad	171 867	186 766	
Kokku varad	303 382	304 571	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 207	18 620	5
Võlad ja ettemaksed	121 829	92 624	6
Kokku lühiajalised kohustised	128 036	111 244	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	6 207	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	6 207	
Kokku kohustised	128 036	117 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 304	182 235	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 774	2 069	
Kokku omakapital	175 346	187 120	
Kokku kohustised ja omakapital	303 382	304 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	527 722	477 610	7
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-337 567	-263 590	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 871	-63 786	
Tööjõukulud	-124 198	-122 801	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 899	-24 183	4
Muud ärikulud	-15	0	
Ärikasum (kahjum)	-10 828	3 253	
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-947	-1 185	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 774	2 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 774	2 069	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Asfako liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 p.15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Raamatupidamise aastaruanne on koostatud EURO-des.

OÜ Asfako kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused) mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost.

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile vastavalt selle kasulikust tööajast.

Olulise lõppväärtusega varaobjekti puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja väärtusevahelist amortiseeritavat osa.

Juhul, kui vara lõppväärtus ületab jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb erinevatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse kasutusele eraldi amortisatsiooni normid.

Amortisatsioonimäärad aastast põhivara gruppidele:

transpordivahendid 1-15 %; arvutid 20-25 % ; masinad ja seadmed 1-15 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Toodangu, kaupade, teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui on olulised omandiga seotud riskid läinud üle ostjale, müügitulu ja tehingu kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

OÜ Asfako aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	111 143	111 143
Ostjatelt laekumata arved	111 143	111 143
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 143	111 143
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 821	89 821
Ostjatelt laekumata arved	89 821	89 821
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 821	89 821

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 079	5 526
Üksikisiku tulumaks	1 287	1 397
Sotsiaalmaks	2 409	2 921
Kohustuslik kogumispension	65	112
Töötuskindlustusmaksed	152	190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 992	10 146

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	80 531	2 164	445 507	528 202	528 202
Akumuleeritud kulum	-46 315	-2 164	-268 774	-317 253	-317 253
Jääkmaksumus	34 216	0	176 733	210 949	210 949
Amortisatsioonikulu	-5 315	0	-18 868	-24 183	-24 183
31.12.2022					
Soetusmaksumus	80 531	2 164	445 507	528 202	528 202
Akumuleeritud kulum	-51 630	-2 164	-287 642	-341 436	-341 436
Jääkmaksumus	28 901	0	157 865	186 766	186 766
Amortisatsioonikulu	-2 382	0	-12 517	-14 899	-14 899
31.12.2023					
Soetusmaksumus	80 531	2 164	445 507	528 202	528 202
Akumuleeritud kulum	-54 012	-2 164	-300 159	-356 335	-356 335
Jääkmaksumus	26 519	0	145 348	171 867	171 867

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent I	6 207	6 207		2,82	EUR	04.2024
Kapitalirendikohustised kokku	6 207	6 207				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent I	24 827	18 620	6 207	2,82	EUR	04.2024
Kapitalirendikohustised kokku	24 827	18 620	6 207			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	92 435	96 425
Kokku	92 435	96 425

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81 778	81 778	
Võlad töövõtjatele	14 185	14 185	
Maksuvõlad	11 992	11 992	3
Muud võlad	13 874	13 874	
Muud viitvõlad	13 874	13 874	
Kokku võlad ja ettemaksed	121 829	121 829	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60 527	60 527	
Võlad töövõtjatele	11 072	11 072	
Maksuvõlad	10 146	10 146	
Muud võlad	10 879	10 879	
Muud viitvõlad	10 879	10 879	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 624	92 624	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	527 722	477 610
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	527 722	477 610
Kokku müügitulu	527 722	477 610
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ehitus,asfalt,remont,korrashoid	527 393	477 058
Muu jaemüük väljasp.kauplusi.kioske ja turge	329	552
Kokku müügitulu	527 722	477 610

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	93 304	91 818
Sotsiaalmaksud	30 894	30 983
Kokku tööjõukulud	124 198	122 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 958	8 093
Kokku võlad ja ettemaksed	9 958	8 093

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

Osaühing Asfako (registrikood: 10276418) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR PROOS	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 774
Kokku	172 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 530
Kokku	172 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	527393	99.94%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	329	0.06%	Ei