

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ALBI CTF Osühing

registrikood: 10370560

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Kruusamäe tn 35

postisihnumber: 50304

telefon: +372 5217231

e-posti aadress: andrus54@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Albi CTF OÜ peamiseks tegevusalaks on koostis- ja projektialane tegevus. Ettevõtte korraldab ka seminare ja konverentse ning annab nõustamisteenust.

Ettevõtte müügi käive 2023 aastal oli 303 215 (2022:272 240) eurot.

Tegeleme ka mootorrattaste rendiga. Eestis on maastiku- ja krossirattaste väljarentimine alles lapsekingades, tulevikus võiks see kasvada korralikuks ettevõtteks. Mujal maailmas on suured keskused, kes seda teevad. Meie võiksime kasvada üheks selliseks.

2023 aastal oli 3 palgalist töötajat (2022: 3). Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 65 576 eurot (2022:70 730) eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 790	38 387	
Finantsinvesteeringud	273 846	248 073	2
Nõuded ja ettemaksud	488 483	304 716	3
Varud	0	46	
Kokku käibevarad	864 119	591 222	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	180 000	180 000	
Materiaalsed põhivarad	63 147	67 288	4
Kokku põhivarad	243 147	247 288	
Kokku varad	1 107 266	838 510	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 539	3 759	5
Võlad ja ettemaksud	9 433	6 292	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 972	10 051	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 659	17 817	5
Kokku pikaajalised kohustised	14 659	17 817	
Kokku kohustised	27 631	27 868	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 786	676 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 033	131 134	
Kokku omakapital	1 079 635	810 642	
Kokku kohustised ja omakapital	1 107 266	838 510	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	303 215	272 240
Muud äritulud	1 040	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 740	-57 266
Mitmesugused tegevuskulud	-44 891	-25 271
Tööjõukulud	-65 576	-70 730
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 351	-12 048
Muud ärikulud	-1 739	-8 564
Ärikasum (kahjum)	144 958	98 361
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	124 088	33 283
Intressikulud	-1 013	-510
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	268 033	131 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 033	131 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub ALBI CTF OÜ väikeettevõtjaks ja on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja arveldusarvel olevat raha.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse väikevahendite kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajalise kohustusena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Albi CTF OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ja juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	165 149		202 931		368 080
Müük müügihinnas või lunastamine	-118 486		-1 521		-120 007
31.12.2022	46 663		201 410		248 073
Kajastatud õiglasest väärtuses	46 663		201 410		248 073
Soetamine	5 172	30 000	0	30 000	65 172
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 300	0	-37 000		-41 300
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 716	595	-1 410		1 901
31.12.2023	50 251	30 595	163 000	30 000	273 846
Kajastatud õiglasest väärtuses	50 251	30 595			80 846
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil			163 000	30 000	193 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	537	537
Ostjatelt laekumata arved	537	537
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 553	1 553
Laenuõuded	485 440	485 440
Ettemaksed	953	953
Muud makstud ettemaksed	953	953
Kokku nõuded ja ettemaksed	488 483	488 483
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	232	232
Ostjatelt laekumata arved	232	232
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 544	1 544
Laenuõuded	302 940	302 940
Kokku nõuded ja ettemaksed	304 716	304 716

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinaid ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	61 465	4 710	66 175	12 861	79 036
Akumuleeritud kulum	-6 725	-2 010	-8 735	-6 007	-14 742
Jääkmaksumus	54 740	2 700	57 440	6 854	64 294
Ostud ja parendused	15 000	1 590	16 590	2 393	18 983
Muud ostud ja parendused	15 000	1 590	16 590	2 393	18 983
Amortisatsioonikulu	-7 888	-1 411	-9 299	-2 749	-12 048
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 941		-3 941		-3 941
31.12.2022					
Soetusmaksumus	69 298	6 300	75 598	15 254	90 852
Akumuleeritud kulum	-11 387	-3 421	-14 808	-8 756	-23 564
Jääkmaksumus	57 911	2 879	60 790	6 498	67 288
Ostud ja parendused	3 775	2 935	6 710	2 500	9 210
Muud ostud ja parendused	3 775	2 935	6 710	2 500	9 210
Amortisatsioonikulu	-8 610	-1 335	-9 945	-3 406	-13 351
31.12.2023					
Soetusmaksumus	73 073	9 235	82 308	17 754	100 062
Akumuleeritud kulum	-19 997	-4 756	-24 753	-12 162	-36 915
Jääkmaksumus	53 076	4 479	57 555	5 592	63 147

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	18 198	3 539	14 659	3,995%	EUR	2026
Kapitalirendinõuded kokku	18 198	3 539	14 659			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	21 576	3 759	17 817	2.29%	EUR	2026
Kapitalirendinõuded kokku	21 576	3 759	17 817			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 539	1 539
Võlad töövõtjatele	2 494	2 494
Maksuvõlad	5 400	5 400
Kokku võlad ja ettemaksud	9 433	9 433
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 473	1 473
Võlad töövõtjatele	2 092	2 092
Maksuvõlad	1 254	1 254
Muud võlad	1 473	1 473
Muud viitvõlad	1 473	1 473
Kokku võlad ja ettemaksud	6 292	6 292

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-49 074	-51 298
Sotsiaalmaksud	-16 501	-19 432
Kokku tööjõukulud	-65 575	-70 730
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	26 274	17 330
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2024

ALBI CTF Osühing (registrikood: 10370560) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ALBI	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	808 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 033
Kokku	1 076 819
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	976 819
Kokku	1 076 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	301215	99.34%	Jah