

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ingemahla OÜ

registrikood: 11046985

tänava/talu nimi, Kelluka tn 21

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65502

telefon: +372 56643493

e-posti aadress: ingevallner@gmail.com

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 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu Ingemahla põhitegevused on jaemüük. Müügitulu 2023 a 19 452 eur, 2022 a. 13 563 eur. Tulubaasi suurendamiseks kasutab Ingemahla osaühing põhikirjas lubatud võimalusi. Aruandeaasta kahjum 1705 eur.

Osaühingu käibekapital, mille võrra käibevarade maksumus on suurem lühiajalistest kohustustest oli 2023.aastal 3919 eur ning 2022. aastal -3532 eurot. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja oli 2023 aastal 1,37 ning 2022 aastal 0,56. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja näitab ettevõtte võimet katta kreditoride lühiajalisi nõudeid käibevaraga. Olulise näitajana tuleb välja tuua ka maksevalmiduse kordaja, mis näitab millise osa lühiajalistest kohustustest on osaühing suuteline kohe katma. 2023. aastal oli vastav näitaja 0 ja 2022 aastal 0,17. Osaühingu võlakordaja oli 2023 aastal 0,73 ja 2022 aastal 0,62. Koguvara ületab kohustusi. Ingemahla osaühing käiberentaablus oli 2023 aastal -8,77% ja 2022 aastal 0,03%.

Käibekapital = käibevarad - lühiajalised kohustused

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

Maksevalmiduse kordaja = raha/lühiajalised kohustused

Ettevõtte võlakordaja = kohustused / koguvarad

Käiberentaablus = aruandeaasta kasum / müügitulu * 100

Osaühingus on 31.detsember 2023.a seisuga 1 töötaja.

Juhatuses on üks liige.

Palgakulu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga oli 10439 eurot. Juhatusel liikmele palka ei maksta.

2024.aasta eesmärk: jätkata tööd müügitöös ning suurendada käivet, mis on oluliselt langenud Covidi perioodil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Varad			
Käibevarad			
Raha	5	1 381	1 783
Nõuded ja ettemaksed	1 688	1 843	1 239
Varud	4 585	1 190	1 562
Kokku käibevarad	6 278	4 414	4 584
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 350	2 350	2 350
Materiaalsed põhivarad	5 803	8 101	5 049
Kokku põhivarad	8 153	10 451	7 399
Kokku varad	14 431	14 865	11 983
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 977	7 266	5 449
Võlad ja ettemaksed	2 535	681	1 263
Kokku lühiajalised kohustised	10 512	7 947	6 712
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 294	0
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 294	0
Kokku kohustised	10 512	9 241	6 712
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 068	2 715	2 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 705	353	58
Kokku omakapital	3 919	5 624	5 271
Kokku kohustised ja omakapital	14 431	14 865	11 983

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	19 452	13 463
Muud äritulud	1 848	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 889	-1 191
Mitmesugused tegevuskulud	-7 142	-8 113
Tööjõukulud	-10 439	-1 194
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 298	-2 023
Muud ärikulud	0	-354
Ärikasum (kahjum)	-1 468	588
Intressikulud	-237	-235
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 705	353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 705	353

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ingemahla OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2022 aastal on koostatud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv mikroettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta antud.

Vigade korrigeerimine

2022 aastaaruannet on korrigeeritud. Bilansi ridade Laenukohustised ja Võlad ja ettemaksed 608 eurot.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Laenukohustised	6 658	608	7 266
Võlad ja ettemaksed	1 289	-608	681

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeaasta kuluna, varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt, kumb on madalam. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisu.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

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

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 688	1 688
Ostjatelt laekumata arved	1 688	1 688
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 688	1 688
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 341	1 341
Ostjatelt laekumata arved	1 341	1 341
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	502	502
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 843	1 843

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		373		182
Üksikisiku tulumaks		66		
Sotsiaalmaks		449		
Töötuskindlustusmaksed		27		
Ettemaksukonto jääk	0		502	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	915	502	182

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	11 842	992	12 834	12 834
Akumuleeritud kulum	-7 669	-116	-7 785	-7 785
Jääkmaksumus	4 173	876	5 049	5 049
Ostud ja parendused	5 075		5 075	5 075
Muud ostud ja parendused	5 075		5 075	5 075
Amortisatsioonikulu	-1 924	-99	-2 023	-2 023
31.12.2022				
Soetusmaksumus	16 917	992	17 909	17 909
Akumuleeritud kulum	-9 593	-215	-9 808	-9 808
Jääkmaksumus	7 324	777	8 101	8 101
Amortisatsioonikulu	-2 199	-99	-2 298	-2 298
31.12.2023				
Soetusmaksumus	16 917	992	17 909	17 909
Akumuleeritud kulum	-11 792	-314	-12 106	-12 106
Jääkmaksumus	5 125	678	5 803	5 803

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	6 368	6 368				
Inbank	315	315			eur	2024
Lühiajalised laenud kokku	6 683	6 683				
Kapitalirendikohustised kokku	1 294	1 294				
Laenukohustised kokku	7 977	7 977				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	3 606	3 606				
Inbank	609	609			eur	2024
Lühiajalised laenud kokku	4 215	4 215				
Kapitalirendikohustised kokku	4 345	3 051	1 294			
Laenukohustised kokku	8 560	7 266	1 294			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	217	217
Võlad töövõtjatele	1 280	1 280
Maksuvõlad	915	915
Muud võlad	123	123
Muud viitvõlad	123	123
Kokku võlad ja ettemaksed	2 535	2 535

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	499	499
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	182	182
Muud võlad		0
Muud viitvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	681	681

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	7 802	892
Sotsiaalmaksud	2 637	302
Kokku tööjõukulud	10 439	1 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 368	3 606
Kokku laenukohustised	6 368	3 606
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	362	0
Kokku võlad ja ettemaksed	362	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 061	698	1 153	3 606	0
Kokku laenukohustised	4 061	698	1 153	3 606	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 606	4 752	1 990	6 368	0
Kokku laenukohustised	3 606	4 752	1 990	6 368	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	2 900	892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.02.2024

Ingemahla OÜ (registrikood: 11046985) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGE VALLNER	Juhatuse liige	14.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 705
Kokku	1 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 363
Kokku	1 363

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 705
Kokku	1 363
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 363
Kokku	1 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	19452	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56643493
E-posti aadress	ingevallner@gmail.com