

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aluuks OÜ

registrikood: 11327365

tänavatalu nimi, Väike-Paala tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5076175

e-posti aadress: taavi.felman@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023 aastal jätkus OÜ Aluuksele majandustegevus. Firma põhiliseks tegevusalaks on eriehitustööd, seal hulgas klaas-alumiiniumavatäited, täisklaaslahendused, klaasvarikatused, nende toomine ja paigaldamine.

Firma kuulub väikeetevõtete klassi.

2023. aastal moodustas OÜ Aluukse müügitulu 71266 (2022.a. 61911) eurot, kasvades aastaga 15 %. Kogu toodang realiseeriti Eesti Vabariigis.

Majandusaastal maksti töötasu summas kokku 7098 (2022.a 10495) eurot, mis sisaldavad kõike tööjõumakse.

Majandusaastal saadi kahjumit -7656 (2022.a. +3364) eurot. Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumitest.

Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

2024 aastal on plaanis tegevust edasi jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	452	252	
Nõuded ja ettemaksed	6 180	1 004	
Kokku käibevarad	6 632	1 256	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	67 430	85 279	3
Kokku põhivarad	67 430	85 279	
Kokku varad	74 062	86 535	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 583	41 331	5
Võlad ja ettemaksed	11 618	6 450	6
Kokku lühiajalised kohustised	47 201	47 781	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 593	31 830	5
Kokku pikaajalised kohustised	27 593	31 830	
Kokku kohustised	74 794	79 611	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 112	748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 656	3 364	
Kokku omakapital	-732	6 924	
Kokku kohustised ja omakapital	74 062	86 535	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	71 266	61 911	
Muud äritulud	1 676	7 282	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 170	-32 749	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 393	-6 575	
Tööjõukulud	-7 098	-10 495	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 939	-15 672	
Muud ärikulud	-30	-6	
Ärikasum (kahjum)	-5 688	3 696	
Intressikulud	-1 968	-332	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 656	3 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 656	3 364	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Koostatud on väikeettevõtja aruanne.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsete põhivarade kajastamisel bilansis on nende soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivaradena need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalsete põhivarade amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	4-5 aastat
sõidukid	5-10 aastat

Materiaalsetele põhivaradele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivarade või põhivaragrupide kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalsete põhivarade objektidele on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalsete põhivarade mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivarade objektide soetusmaksumustele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab tasu eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kõik rendilepingud klassifitseeritakse kas kasutus- või kapitalirendiks.

(a) Rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, sõltumata omandiõiguse üleminekust, on kapitalirent.

(b) Rent, mis ei ole kapitalirent on kasutusrent.

Ettevõtte kui rentnik

(a) Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

(b) Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvesse tekkepõhiselt, st. kajastatakse kuluna ning sellele vastava kohustisena tegelikult kulule vastavas aruandeperioodis.

Finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustisi kajastatakse lühi- ja pikaajaliste kohustistena.

Lühiajaliste kohustistena kajastatakse:

(a) kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (näiteks võlad tarnijatele);

(b) kohustisi, mida hoitakse eelkõige kauplemiseesmärgil;

(c) kohustisi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast (näiteks lühiajalised laenud).

Kõiki muid kohustisi kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Laenukohustiste kajastamine:

(a) laenu, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise kohustisena, välja arvatud juhul, kui bilansipäeval on ettevõttel võimalik antud laenu kas pikendada või refinantseerida (näit. on sõlmitud vastav leping) ning ta kavatseb seda võimalust kasutada ning bilansipäeval on kindel selle kavatsuse realiseerumine.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse tegelikust kuluga seotud aruandeperioodist (tekkepõhisus). Kulu, mis kuulub ühte aruandeperioodi, kuid mille eest tarnijad esitavad nõuded aruandvale äriühingule järgneval aruandeperioodil, kajastatakse bilansipäeval tekkepõhiselt kuluna ning sellele vastava kohustisena (viitvõlad).

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2024 netodividendidena välja maksta 1/3 2021-2023. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

a. omanikud;

b. tegevjuhtkond;

c. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	574	1 004	0
Üksikisiku tulumaks	12		28
Sotsiaalmaks	244		218
Kohustuslik kogumispension	14		13
Töötuskindlustusmaksed	17		16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	861	1 004	275

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	73 769	36 404	110 173
Akumuleeritud kulum	-34 584	-9 574	-44 158
Jääkmaksumus	39 185	26 830	66 015
Ostud ja parendused		1 004	1 004
Muud ostud ja parendused		1 004	1 004
Kapitaliseeritud laenukulutused	49 150		49 150
Amortisatsioonikulu	-9 398	-4 824	-14 222
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 668		-16 668
31.12.2022			
Soetusmaksumus	87 201	37 408	124 609
Akumuleeritud kulum	-24 932	-14 398	-39 330
Jääkmaksumus	62 269	23 010	85 279
Ostud ja parendused		2 153	2 153
Muud ostud ja parendused		2 153	2 153
Amortisatsioonikulu	-13 787	-5 151	-18 938
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 064		-1 064
31.12.2023			
Soetusmaksumus	82 641	39 561	122 202
Akumuleeritud kulum	-35 223	-19 549	-54 772
Jääkmaksumus	47 418	20 012	67 430

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	2 740	22 500
Transpordivahendid	2 740	22 500
Kokku	2 740	22 500

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	31 830	4 237	27 593	⁶ k.euribor+2,79%	EUR	15.10.2027
Kapitalirendikohustised kokku	31 830	4 237	27 593			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	35 900	4 070	31 830	⁶ k.euribor+2,79%	EUR	15.10.2027
Kapitalirendikohustised kokku	35 900	4 070	31 830			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	36 862	46 692
Kokku	36 862	46 692

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	31 346	31 346			0 %	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	31 346	31 346					
Kapitalirendikohustised kokku	31 830	4 237	27 593				
Laenukohustised kokku	63 176	35 583	27 593				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	37 261	37 261			0 %	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	37 261	37 261					
Kapitalirendikohustised kokku	35 900	4 070	31 830				
Laenukohustised kokku	73 161	41 331	31 830				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 616	6 616	
Maksuvõlad	861	861	2
Muud võlad	4 141	4 141	
Muud viitvõlad	4 141	4 141	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 618	11 618	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	693	693	
Maksuvõlad	275	275	2
Muud võlad	5 482	5 482	
Muud viitvõlad	5 482	5 482	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 450	6 450	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 513	7 844
Sotsiaalmaksud	1 585	2 651
Kokku tööjõukulud	7 098	10 495
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

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	31 346	37 261
Kokku laenukohustised	31 346	37 261
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 141	5 481
Kokku võlad ja ettemaksed	4 141	5 481

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	45 611	11 300	19 650	37 261	0
Kokku laenukohustised	45 611	11 300	19 650	37 261	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	37 261	3 925	9 840	31 346	0
Kokku laenukohustised	37 261	3 925	9 840	31 346	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2023	2022
Arvestatud tasu	5 513	7 844

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2023

Aluuks OÜ (registrikood: 11327365) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELY JAANSON	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 656
Kokku	-3 544
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 544
Kokku	-3 544

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumist.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 656
Kokku	-3 544
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 544
Kokku	-3 544

Kahjum katta tulevaste perioodide kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	71266	100.00%	Jah