

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PT Allika OÜ

registrikood: 11970090

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 59
maja ja korteri number:

linn: Lihula linn

vald: Lääneranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 90303

telefon: +372 56662082

e-posti aadress: veepalu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

PT Allika OÜ on asutatud 2010 aastal
2024. majandusaastal jätkab ettevõtte tegevust senistel tegevusaladel.

Tarmo Veepalu / juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 478	39 024
Nõuded ja ettemaksed	2 273	4 966
Kokku käibevarad	26 751	43 990
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 738	82 738
Kinnisvarainvesteeringud	165 869	0
Materiaalsed põhivarad	130 205	163 228
Kokku põhivarad	378 812	245 966
Kokku varad	405 563	289 956
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 764	5 266
Võlad ja ettemaksed	3 150	16 286
Kokku lühiajalised kohustised	6 914	21 552
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 887	6 651
Kokku pikaajalised kohustised	2 887	6 651
Kokku kohustised	9 801	28 203
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 917	250 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 289	8 886
Kokku omakapital	395 762	261 753
Kokku kohustised ja omakapital	405 563	289 956

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	32 415	21 377	
Muud äritulud	123 900	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 640	-18 955	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 951	-12 607	
Tööjõukulud	-11 766	-10 596	2
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 364	-16 234	
Muud ärikulud	-127	-2 143	
Ärikasum (kahjum)	91 467	-39 158	
Intressitulud	2	212	
Intressikulud	-566	-349	
Muud finantstulud ja -kulud	47 386	48 181	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 289	8 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 289	8 886	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PT Allika OÜ OÜ on koostanud väikeettevõtte lühendatud 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 eurot kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutusele võtmisele kuust. Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse põhivara väljalangemise kuust.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhisel

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodis, millal nad on tekkinud või millega nad on sisuliselt seotud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhti ja juhatuse liikmeid
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi
- c) emaettevõtjat
- d) teisi kontserni kuluvaid ettevõtjaid

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 793	7 919
Sotsiaalmaksud	2 973	2 677
Kokku tööjõukulud	11 766	10 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	540	540
Kokku nõuded ja ettemaksed	540	540
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 669
Kokku laenukohustised	0	2 669
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220	0
Kokku võlad ja ettemaksed	220	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	50 000	0	55
Kokku antud laenud	0	50 000	50 000	0	55

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 398	41 500	45 300	1 598	
Kokku laenukohustised	5 398	41 500	45 300	1 598	55

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000	20 000	0	70
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 598	0	1 598	0	
Kokku laenukohustised	1 598	20 000	21 598	0	70

MÜÜDUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		12 603	8 149
Kokku müüdnud		12 603	8 149

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240	5 827	11 860
Kokku ostetud	240	5 827	11 860

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2024

PT Allika OÜ (registrikood: 11970090) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VEEPALU	Juhatuse liige	14.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 289
Kokku	393 206

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 289
Kokku	393 206

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimekasvatuse abitegevused	01611	27907	86.09%	Jah
Puhkemaja	55202	2300	7.10%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	2208	6.81%	Ei