

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ALMAVÜ OÜ

registrikood: 12028498

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa,
Raudtee tn 123

postisihthnumber: 10920

e-posti aadress: jaan@wholewoodcabins.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenunõuded	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Intressitulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

ALMAVÜ OÜ tegeleb investeerimisega väärtpaberitesse.

Aruandeperioodil palgalisi töötajaid ei olnud.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatusse kuulumine ei ole tasustatav.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	115 345	178 982	2
Finantsinvesteeringud	237 635	160 201	
Nõuded ja ettemaksed	305 522	177 696	3
Kokku käibevarad	658 502	516 879	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	836 267	970 160	5,6
Finantsinvesteeringud	55 668	55 668	
Kokku põhivarad	891 935	1 025 828	
Kokku varad	1 550 437	1 542 707	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	75	23 233	9
Kokku lühiajalised kohustised	75	23 233	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	313 254	313 254	8
Kokku pikaajalised kohustised	313 254	313 254	
Kokku kohustised	313 329	336 487	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	
Kohustuslik reservkapital	750	750	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 197 970	1 236 737	10, 11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 888	-38 767	
Kokku omakapital	1 237 108	1 206 220	
Kokku kohustised ja omakapital	1 550 437	1 542 707	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	6 517	
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 893	-348	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 963	-3 024	13
Muud ärikulud	-140	-8	14
Ärikasum (kahjum)	-8 996	3 138	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16 107	-45 268	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22 200	7 402	
Intressitulud	1 577	4 100	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 888	-30 628	
Tulumaks	0	-8 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 888	-38 767	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 996	3 138
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 277	97
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-465	277
Laekunud intressid	1 577	1 478
Kokku rahavood äritegevusest	-9 161	4 990
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-102 259	-104 002
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	84 194	130 107
Antud laenud	-89 639	-152 645
Antud laenude tagasimaksed	91 658	197 180
Laekunud dividendid	2 342	40 529
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 704	111 169
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-40 701	-34 513
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 701	-34 513
Kokku rahavood	-63 566	81 646
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 982	94 714
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 566	81 646
Valuutakursside muutuste mõju	-71	2 622
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	115 345	178 982

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	7 500	750	1 286 737	1 294 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-38 767	-38 767
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2022	7 500	750	1 197 970	1 206 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 888	30 888
31.12.2023	7 500	750	1 228 858	1 237 108

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ALMAVÜ raamatupidamise 2023.a aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses.

OÜ ALMAVÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevaid mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real - mitmesugused tegevuskulud) ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettvõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettvõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll.

Tütarettvõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettvõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettvõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalisi finantskohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

OÜ ALMAVÜ 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	47 537	46 738
Pangakontod	67 808	132 244
Kokku raha	115 345	178 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	596	596
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	758	758
Laenunõuded	169 788	169 788
Muud nõuded	134 380	134 380
Intressinõuded	4	4
Dividendinõuded	134 376	134 376
Kokku nõuded ja ettemaksed	305 522	305 522
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79
Laenunõuded	171 807	171 807
Muud nõuded	5 810	5 810
Intressinõuded	2	2
Dividendinõuded	5 808	5 808
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 696	177 696

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	540
Käibemaks	508	0	38	0
Üksikisiku tulumaks	0	75	0	0
Ettemaksukonto jääk	250		41	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	758	75	79	540

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	364 203	498 096
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	472 064	472 064
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	836 267	970 160

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10919313	Viimsi Tööstuspark OÜ	Eesti	masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine	50	50
14659004	A2 Diasain OÜ	Eesti	puitehitiste ja nende elementide tootmine	40	40

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Viimsi Tööstuspark OÜ	496 596	0	0	-150 000	16 107	0	362 703
A2 Disain OÜ	1 500	0	0	0	0	0	1 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	498 096	0	0	-150 000	16 107	0	364 203

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Laen juriidilisele isikule	169 788	169 788
Laenunõuded	169 788	169 788
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laen juriidilisele isikule	171 807	171 807
Laenunõuded	171 807	171 807

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen juriidiliselt isikult	313 254	0	313 254	0	NOK	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	313 254	0	313 254	0		
Laenukohustised kokku	313 254	0	313 254	0		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen juriidiliselt isikult	313 254	0	313 254	0	NOK	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	313 254	0	313 254	0		
Laenukohustised kokku	313 254	0	313 254	0		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	75	75
Kokku võlad ja ettemaksed	75	75

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	540	540
Muud võlad	22 693	22 693
Dividendivõlad	22 693	22 693
Kokku võlad ja ettemaksed	23 233	23 233

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	983 087	958 376
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	245 771	239 594
Kokku tingimuslikud kohustised	1 228 858	1 197 970

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	7 500	7 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	6 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	6 517
Kokku müügitulu	0	6 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud teenused	0	0
Raieõiguse müük	0	6 517
Kokku müügitulu	0	6 517

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	656	348
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 237	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 893	348

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 056	320
Pangateenused	2 907	2 645
Muud	0	59
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 963	3 024

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Külaliste vastuvõtukulud	140	0
Muud	0	8
Kokku muud ärikulud	140	8

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu võlakirjadelt	1 577	1 478
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	2 622
Kokku intressitulud	1 577	4 100

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	100 354	102 873
Sidusettevõtjad	68 934	68 934
Kokku nõuded ja ettemaksed	169 288	171 807
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	313 254	313 254
Kokku laenukohustised	313 254	313 254

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.07.2024

ALMAVÜ OÜ (registrikood: 12028498) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN VENDLA	Juhatuse liige	25.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 197 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 888
Kokku	1 228 858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 228 858
Kokku	1 228 858

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 197 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 888
Kokku	1 228 858
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 228 858
Kokku	1 228 858