

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Alva Kerama

registrikood: 14464619

tänava/talu nimi, Estonia pst 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10143

telefon: +372 6651612, +372 5063458

e-posti aadress: akanaichev@alvakerama.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Alva Kerama kanti äriregistrisse 4.aprillil 2018.a. Samal aastal alustati majandustegevusega ning oli põhitegevuseks tööstuskemikaalide vahendamine ja müük. 2023.aastal moodustas OÜ Alva Kerama müügitulu 94 tuh.eurot (2022.aastal oli 653 tuh.eurot).

2024.a. planeeritakse klientuuri baasi säilitamine.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2023.aasta	2022.aasta
Müügitulu kasv	-86%	24%
Puhaskasumi kasv	-	-45%
Puhasrentaablus	-	1,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	29,2	11,5
ROE	-	13%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2023. \text{ aasta müügitulu} - 2022. \text{ aasta müügitulu}) / 2022. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2023. \text{ aasta puhaskasum} - 2022. \text{ aasta puhaskasum}) / 2022. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 783	33 445	2
Nõuded ja ettemaksed	53 860	70 019	3
Kokku käibevarad	74 643	103 464	
Kokku varad	74 643	103 464	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 557	8 996	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 557	8 996	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	22 323	
Kokku pikaajalised kohustised	0	22 323	
Kokku kohustised	2 557	31 319	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 145	62 562	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59	9 583	
Kokku omakapital	72 086	72 145	
Kokku kohustised ja omakapital	74 643	103 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	94 231	652 656	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-78 459	-624 784	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 231	-5 249	7
Tööjõukulud	-11 718	-13 042	8
Ärikasum (kahjum)	-177	9 581	
Intressitulud	118	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59	9 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59	9 583	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alva Kerama 31.12.2023 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, OÜ Alva Kerama finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. 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 määрусega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Alva Kerama on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid); või
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Alva Kerama kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Bilansis on rahana kajastatud raha ja raha ekvivalendid. Raha ekvivalentideks on tähtajalised pangahoiused hoiutähtajaga kuni kolm kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ Alva Kerama tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses, millest on vajadusel lahutatud tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna (muude tegevuskulude seas).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille:

- (a) realiseerumine ei ole tõenäoline või
- (b) mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kauba müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud tulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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 kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik (nii füüsiline, kui ka juriidiline), kes on seotud OÜ-ga Alva Kerama sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele või nad mõlemad on kolmanda osapoole olulise mõju või kontrolli all.

Mõistmaks, milline on seotud osapooltega tehtud tehingute võimalik mõju OÜ Alva Kerama finantsseisundile ja kasumile, avaldatakse nende kohta raamatupidamise aastaaruandes täiendav informatsioon. Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse seotud osapoolte rühmade ja tehinguliikide lõikes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	19 966	27 978
Arvelduskonto	817	5 467
Kokku raha	20 783	33 445

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 845	53 845
Ostjatelt laekumata arved	53 845	53 845
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 860	53 860
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 670	69 670
Ostjatelt laekumata arved	69 670	69 670
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31
Laenunõuded	318	318
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 019	70 019

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		305	16	
Üksikisiku tulumaks		11		50
Sotsiaalmaks		239		253
Kohustuslik kogumispension		15		15
Ettemaksukonto jääk	15		15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	570	31	318

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 987	1 987
Maksuvõlad	570	570
Kokku võlad ja ettemaksed	2 557	2 557
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 638	8 638
Maksuvõlad	318	318
Muud	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	8 996	8 996

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	0	7 056
Eesti	4 301	2 600
Ungari	9 114	0
Saksamaa	1 679	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 094	9 656
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	79 137	95 993
Valgevene	0	462 782
Venemaa	0	68 400
Gruusia	0	15 825
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	79 137	643 000
Kokku müügitulu	94 231	652 656
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööstuse toorainete müük	83 438	652 656
Agentuuri teenus	10 793	0
Kokku müügitulu	94 231	652 656

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-2 292	-3 707
Lähetuskulud	-741	-259
Pangateenused	-34	-249
Raamatupidamiskulud	-366	-360
Muud	-798	-674
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 231	-5 249

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-8 810	-9 806
Sotsiaalmaksud	-2 908	-3 236
Kokku tööjõukulud	-11 718	-13 042
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 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	0	318
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	318

PIKAAJALISED	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	0	22 323
Kokku laenukohustised	0	22 323

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 810	9 806

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

OÜ Alva Kerama (registrikood: 14464619) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KANAITŠEV	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59
Kokku	72 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 086
Kokku	72 086

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59
Kokku	72 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 086
Kokku	72 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	94231	100.00%	Jah