

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** OÜ Alva Kerama

**registrikood:** 14464619

**tänavatänu nimi,** Estonia pst 5

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 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        | 9  |
| 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. 2022.aastal moodustas OÜ Alva Kerama müügitulu 653 tuh.eurot (2021.aastal oli 528 tuh.eurot).

2023.a. planeeritakse klientuuri baasi säilitamine.

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

|                                      | 2022.aasta | 2021.aasta |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Müügitulu kasv                       | 24%        | -2%        |
| Puhaskasumi kasv                     | -45%       | 22%        |
| Puhasrentaablus                      | 1,5%       | 3,3%       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 11,5       | 10,6       |
| ROE                                  | 13%        | 28%        |

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv =  $(2022. \text{ aasta müügitulu} - 2021. \text{ aasta müügitulu}) / 2021. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv =  $(2022. \text{ aasta puhaskasum} - 2021. \text{ aasta puhaskasum}) / 2021. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

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

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

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 33 445         | 60 586         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 70 019         | 46 116         | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>103 464</b> | <b>106 702</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>103 464</b> | <b>106 702</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 996          | 10 067         | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>8 996</b>   | <b>10 067</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 22 323         | 34 073         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>22 323</b>  | <b>34 073</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>31 319</b>  | <b>44 140</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          |         |
| Sissemaksmata osakapital                     | -2 500         | -2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 62 562         | 44 918         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 9 583          | 17 644         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>72 145</b>  | <b>62 562</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>103 464</b> | <b>106 702</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022         | 2021          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 652 656      | 528 130       | 6       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -624 784     | -493 304      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 249       | -5 312        | 7       |
| Tööjõukulud                                 | -13 042      | -11 870       | 8       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>9 581</b> | <b>17 644</b> |         |
| Intressitulud                               | 2            | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>9 583</b> | <b>17 644</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>9 583</b> | <b>17 644</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Alva Kerama 31.12.2022 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 nende vahelised 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)

|                   | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Sularaha kassas   | 27 978        | 32 082        |
| Arvelduskonto     | 5 467         | 28 504        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>33 445</b> | <b>60 586</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 69 670        | 69 670         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 69 670        | 69 670         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 31            | 31             | 4       |
| Laenunõuded                        | 318           | 318            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>70 019</b> | <b>70 019</b>  |         |
|                                    |               |                |         |
|                                    | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Nõuded ostjate vastu               | 45 781        | 45 781         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 45 781        | 45 781         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 17            | 17             | 4       |
| Laenunõuded                        | 318           | 318            |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>46 116</b> | <b>46 116</b>  |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2022 |            | 31.12.2021 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 16         |            | 16         |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 50         |            | 112        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 253        |            | 358        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 15         |            | 22         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 15         |            | 1          |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>31</b>  | <b>318</b> | <b>17</b>  | <b>492</b> |



## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 8 638         | 8 638          |
| Maksuvõlad                       | 318           | 318            |
| Muud                             | 40            | 40             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>8 996</b>  | <b>8 996</b>   |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 9 575         | 9 575          |
| Maksuvõlad                       | 492           | 492            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>10 067</b> | <b>10 067</b>  |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                |                |
| Leedu                                             | 7 056          | 4 760          |
| Eesti                                             | 2 600          | 0              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>9 656</b>   | <b>4 760</b>   |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                |                |
| Ukraina                                           | 95 993         | 161 925        |
| Valgevene                                         | 462 782        | 287 969        |
| Venemaa                                           | 68 400         | 73 476         |
| Gruusia                                           | 15 825         | 0              |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>643 000</b> | <b>523 370</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>652 656</b> | <b>528 130</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                |                |
| Tööstuse toorainete müük                          | 652 656        | 528 130        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>652 656</b> | <b>528 130</b> |

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2022          | 2021          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | -3 707        | -4 109        |
| Lähetuskulud                           | -259          | -516          |
| Pangateenused                          | -249          | -567          |
| Raamatupidamiskulud                    | -360          | 0             |
| Muud                                   | -674          | -120          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-5 249</b> | <b>-5 312</b> |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | -9 806         | -8 925         |
| Sotsiaalmaksud                                       | -3 236         | -2 945         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-13 042</b> | <b>-11 870</b> |
| 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                                                                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |            |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 318        | 318           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>318</b> | <b>318</b>    |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |            |               |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>   | <b>22 323</b> |

| PIKAJALISED                                                                                                                      | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Laenukohustised                                                                                                                  |               |               |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 22 323        | 22 323        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>22 323</b> | <b>22 323</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2020 | Antud laenud | 31.12.2021 | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 293        | 25           | 318        | 0                           |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>293</b> | <b>25</b>    | <b>318</b> | <b>0</b>                    |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 9 806       | 8 925       |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

OÜ Alva Kerama (registrikood: 14464619) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALEKSEI KANAITŠEV  | Juhatuse liige     | 29.06.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 62 562        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 9 583         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>72 145</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 72 145        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>72 145</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 62 562        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 9 583         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>72 145</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 72 145        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>72 145</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine | 46121      | 652656          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi    | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                  | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|
| Aleksei Kanaitšev | 36011030274                               | Uuesalu küla, Rae<br>vald, Harju<br>maakond, Eesti | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                     |
|-----------------|--------------------------|
| Telefon         | +372 6651612             |
| Mobiiltelefon   | +372 5063458             |
| E-posti aadress | akanaichev@alvakerama.ee |