

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2021

aruandeaasta lõpp: 31.05.2022

ärinimi: Elu Allikas OÜ

registrikood: 14563126

tänavanimi: Pikk tn 24

maja number:

alevik: Värska alevik

vald: Setomaa vald

maakond: Võru maakond

postisihthumber: 64001

telefon: +372 56903313

e-posti aadress: kristallkaev@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Elu Allikas OÜ 2021-2022 hooaja tegevusaruanne

Elu Allikas OÜ rajati 2018. aasta septembrikuus. Kogu ettevõtte tegevus on seotud salvkaevudega – kaevude hooldus, remont, taastamine, käsitsi ja ekskavaatoriga kaevamine. Lisaks pakub ettevõtte veetrasside rajamist ja on oluline salvkaevudega seotud betoondetailide müüja.

Nelja aastaga on ettevõtte kogunud väga suure kogemuste pagasi antud valdkonnas, olles töötanud ja elule toonud enam kui 600 salvkaevu. Ettevõtte on teostanud mõnikümmend Hajaasustuse Programmi raames rahastatud projekti, aidates inimestel tagada ligipääs puhtale joogi- ja tarbeveele üle Eesti.

Ettevõtte on arendamas välja salvkaevude puurimiseks vajalikku tehnikat, millega loodab tuleval aastal esimesed kaevud rajada. Suurim eesmärk on arendada kaevumeistrite töökeskkond veel turvalisemaks. Turvavarustuse soetamine on äärmiselt kulukas tegevus, kuid ettevõtte loodab saada selleks taas toetust mõnest toetusprogrammist.

Möödunud majandusaasta oli edukas – ettevõtte tuli kriisijärgsest kahjumist välja ning saavutas mõningase kasumi.

Missioon: kogenud kaevumeistrid, kes aitavad eemalda iga tõkke puhta joogivee teelt kliendi koju. Oleme professionaalsed, loovad, töökad, vastutulelikud, täpsed ja ausad. Leiame vastuse igale küsimusele ja lahendame kõik joogiveega seotud olukorrad positiivse tulemuseni.

Ettevõtte visioon on olla Eesti suurim salvkaevudega tegelev ettevõtte, kes on tuntud kliendisõbralike lahenduste, ülima missioonitunde ja professionaalse ning kiire teenuse poolest.

Ettevõttel on soetatud kõik vajalikud vahendid kaevutööde tegemiseks. 2019. aastal rahastati ettevõtte Piiriveere Leader'i programmi projekt konkurentsivõime suurendamiseks ja tootlikuse tõstmiseks. Ettevõtte läbis uuringu ning kvalifitseerus „2019 aasta eeskujulik ettevõtte“ tiitlile. 2020. aastal rahastati taas ettevõtte Piiriveere Leader'i programmi projekt uute töökohtade loomiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2022	31.05.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 867	4 808	
Nõuded ja ettemaksed	24 468	25 929	2
Kokku käibevarad	26 335	30 737	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 932	29 593	4
Kokku põhivarad	30 932	29 593	
Kokku varad	57 267	60 330	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 833	38 333	5
Võlad ja ettemaksed	24 518	20 067	
Kokku lühiajalised kohustised	54 351	58 400	
Kokku kohustised	54 351	58 400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-570	13 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	986	-13 817	
Kokku omakapital	2 916	1 930	
Kokku kohustised ja omakapital	57 267	60 330	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2021 - 31.05.2022	01.06.2020 - 31.05.2021	Lisa nr
Müügitulu	137 625	94 112	7
Muud äritulud	9 988	12 271	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 068	-51 392	8
Mitmesugused tegevuskulud	-32 006	-21 682	9
Tööjõukulud	-45 601	-41 201	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 305	-5 369	
Muud ärikulud	-6 647	-664	
Ärikasum (kahjum)	986	-13 925	
Muud finantstulud ja -kulud	0	108	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	986	-13 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	986	-13 817	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elu Allikas Oü 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Elu Allikas Oü kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle lävenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot.

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 akumuleeritud 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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu

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

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 670	4 670
Ostjatelt laekumata arved	4 670	4 670
Ettemaksed	19 798	19 798
Tulevaste perioodide kulud	19 798	19 798
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 468	24 468
	31.05.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	678	678
Ostjatelt laekumata arved	678	678
Ettemaksed	25 251	25 251
Tulevaste perioodide kulud	25 251	25 251
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 929	25 929

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.05.2022	31.05.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 023	859
Üksikisiku tulumaks	100	916
Erisoodustuse tulumaks	2	25
Sotsiaalmaks	856	2 793
Kohustuslik kogumispension	52	122
Töötuskindlustusmaksed	62	198
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 095	4 913

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.05.2020						
Soetusmaksumus	3 953		9 025	12 978	3 444	16 422
Akumuleeritud kulum	-198		-936	-1 134		-1 134
Jääkmaksumus	3 755		8 089	11 844	3 444	15 288
Ostud ja parendused	23 118			23 118		23 118
Amortisatsioonikulu	-3 557		-1 812	-5 369		-5 369
Ümberliigitamised					-3 444	-3 444
Ümberliigitamised ettemaksetest					-3 444	-3 444
31.05.2021						
Soetusmaksumus	27 071		9 025	36 096	0	36 096
Akumuleeritud kulum	-3 755		-2 748	-6 503		-6 503
Jääkmaksumus	23 316		6 277	29 593	0	29 593
Ostud ja parendused	13 088	1 086	1 965	16 139		16 139
Amortisatsioonikulu	-2 424	-36	-2 340	-4 800		-4 800
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 000			-10 000		-10 000
31.05.2022						
Soetusmaksumus	30 159	1 086	10 990	42 235		42 235
Akumuleeritud kulum	-6 179	-36	-5 088	-11 303		-11 303
Jääkmaksumus	23 980	1 050	5 902	30 932		30 932

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.05.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustus 1	3 700	3 700			0%	euro	31.05.2023
Eraisikute laenud	26 133	26 133			0%	euro	31.05.2023
Lühiajalised laenud kokku	29 833	29 833					
Laenukohustised kokku	29 833	29 833					

	31.05.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustus 1	5 000	5 000			0%	euro	31.05.2022
Eraisikute laenud	33 333	33 333			0%	euro	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	38 333	38 333					
Laenukohustised kokku	38 333	38 333					

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.05.2022	31.05.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.06.2021 - 31.05.2022	01.06.2020 - 31.05.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 625	94 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 625	94 112
Kokku müügitulu	137 625	94 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaevude ehitustööd, materjalid	71 759	79 469
Kaevude puhastus	56 505	11 476
Abistavad tegevused	9 361	3 167
Kokku müügitulu	137 625	94 112

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.06.2021 - 31.05.2022	01.06.2020 - 31.05.2021
Tooraine ja materjal	19 592	21 871
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 381	11 550
Müügi eesmärgil ostetud teenused	19 264	17 574
Energia	199	196
Kütus	199	196
Üür ja rent	1 632	201
Tööjõurent	1 000	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 068	51 392

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.06.2021 - 31.05.2022	01.06.2020 - 31.05.2021
Üür ja rent	1 360	1 798
Energia	9 957	2 610
Kütus	9 957	2 610
Mitmesugused bürookulud	1 315	1 134
Lähetuskulud	505	322
Koolituskulud	5 525	0
Muud	13 344	15 818
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 006	21 682

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	01.06.2021 - 31.05.2022	01.06.2020 - 31.05.2021
Palgakulu	33 057	30 604
Sotsiaalmaksud	12 544	10 597
Kokku tööjõukulud	45 601	41 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.05.2022	31.05.2021
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 133	26 833
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 700	11 500
Kokku laenukohustised	29 833	38 333

LAENUKOHUSTISED	31.05.2020	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.05.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	28 611	5 778	26 833
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	918	12 000	1 418	11 500
Kokku laenukohustised	4 918	40 611	7 196	38 333

LAENUKOHUSTISED	31.05.2021	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	31.05.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 833	2 600	7 300	22 133	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 500	7 500	11 300	7 700	0
Kokku laenukohustised	38 333	10 100	18 600	29 833	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2022

Elu Allikas OÜ (registrikood: 14563126) 01.06.2021 - 31.05.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK-HARDI TUIISK	Juhatuse liige	02.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	986
Kokku	416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu puhastustegevus	81291	128264	93.20%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk-Hardi Tuisk	39110090265	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56903313
E-posti aadress	kristallkaev@gmail.com