

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: ALLCAPS OÜ

registrikood: 16401356

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Pepleri tn 34-24

postisihthnumber: 51003

e-posti aadress: info@allcaps.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Allcaps on asutatud 28.12.2021.a. tegevusharuga: enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus.

2024.a. oli ettevõttele põhitegevuses edukas, tegevused hõlmasid peamiselt kinnisvara rendileandmist nii lühi- kui pikaajalisele perioodile ning mis jõudsid igati positiivse tulemuseni. Edasised eesmärgid on ettevõtluse arendamine ja ettevõtte tegevuse laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 844	2 982
Finantsinvesteeringud	7 000	13 500
Nõuded ja ettemaksed	350	350
Kokku käibevarad	16 194	16 832
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	10 000	10 000
Materiaalsed põhivarad	1 553	1 755
Kokku põhivarad	11 553	11 755
Kokku varad	27 747	28 587
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 294	3 717
Kokku lühiajalised kohustised	3 294	3 717
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 000	15 000
Kokku pikaajalised kohustised	15 000	15 000
Kokku kohustised	18 294	18 717
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 370	1 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-417	5 619
Kokku omakapital	9 453	9 870
Kokku kohustised ja omakapital	27 747	28 587

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	6 635	8 333
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 407	-497
Mitmesugused tegevuskulud	-1 883	-2 417
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-202	-202
Ärikasum (kahjum)	3 143	5 217
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 754	402
Muud finantstulud ja -kulud	-5 314	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-417	5 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-417	5 619

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Allcaps OÜ 2024.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadustest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Majandusaasta algas 01.01.2024 ja lõppes 31.12.2024. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist ja aruandluses on kasutatud kasumiaruanne skeem 1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivaradena kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. 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. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse selle sobiv amortisatsiooni periood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 €

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Müügitulu ja äritulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadav tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhisena kohutuse tekkimise hetkel õiglasel väärtuses, st ostetud kaupade või teenuste eest makstavas summas, millest on maha arvatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad.

Kulusid, mis ei ole teenuse osutamise või kaupade müügiga otseselt seotud, kajastatakse üldkuludena kasumiaruande real ``Mitmesugused tegevuskulud``.

Otsesed kulud tulu teenimise eesmärgil kajastatakse kasumiaruande real ``Kaubad, toore, materjalid ja teenused``

Intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapooled Allcaps OÜ - s loetakse seotud osapoolteks tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ning kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 024	2 024
Akumuleeritud kulum	-67	-67
Jääkmaksumus	1 957	1 957
Amortisatsioonikulu	-202	-202
31.12.2023		
Soetusmaksumus	2 024	2 024
Akumuleeritud kulum	-269	-269
Jääkmaksumus	1 755	1 755
Amortisatsioonikulu	-202	-202
31.12.2024		
Soetusmaksumus	2 024	2 024
Akumuleeritud kulum	-471	-471
Jääkmaksumus	1 553	1 553

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 870	2 870
Kokku võlad ja ettemaksed	2 870	2 870

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	8 000	0	15 000	0
Kokku laenukohustised	7 000	8 000	0	15 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000	15 000	0
Kokku laenukohustised	15 000	15 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.02.2025

ALLCAPS OÜ (registrikood: 16401356) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL TALVIK	Juhatuse liige	05.02.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-417
Kokku	6 953
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 953
Kokku	6 953

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-417
Kokku	6 953
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 953
Kokku	6 953

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	6635	100.00%	Jah