

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.04.2013

aruandeaasta lõpp: 03.04.2014

ärinimi: Allikivi OÜ

registrikood: 12085616

tänava/talu nimi, Allikivi talu, Tuule tee,
maja ja korteri number:

küla: Kabriste küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88302

telefon: +372 5227169

e-posti aadress: alloja@hot.ee

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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Allikivi on loodud 04.04.2011 ettevõtteks, mis tegeleb lõikelilled, potitaimede ja aianduskaupade jaemüügiga, kogu kaup müüakse Eesti Vabariigis.

Lõppenud majandusaastal oli käibe suuruseks 96 544 eurot, tegevusest saadi kasumit 75 eurot, eelmise majandusaastaga võrreldes käive suurenas ligikaudu 18 803 eurot, kasum vähenes 117 eurot.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse 5000 eurot, mille eest soetati transpordivahend kaupade veoks. Aasta jooksul avati 2 uut kauplust lisaks ühele eelnevalt tegutsenud kauplusele.

Uurimis- ja arendusväljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja neid ei planeerita ka järgnevas perioodiks.

OÜ-l Allikivi oli aruandeaastal keskmine töötajate arv 3 töötajat, palgakulu koos maksudega 13 550 eurot. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

Järgmiseks majandusaastaks on seatud eesmärgiks suurendada käivet ligikaudu 20%.

Silja Alloja
Allikivi OÜ tegevjuht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	03.04.2014	03.04.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	136	1 217
Nõuded ja ettemaksed	2 021	2 040
Varud	19 226	11 540
Kokku käibevara	21 383	14 797
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 750	0
Kokku põhivara	4 750	0
Kokku varad	26 133	14 797
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	12 410	5 610
Võlad ja ettemaksed	10 840	6 379
Kokku lühiajalised kohustused	23 250	11 989
Kokku kohustused	23 250	11 989
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308	116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75	192
Kokku omakapital	2 883	2 808
Kokku kohustused ja omakapital	26 133	14 797

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.04.2013 - 03.04.2014	04.04.2012 - 03.04.2013
Müügitulu	96 544	77 741
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 876	-47 857
Mitmesugused tegevuskulud	-19 391	-17 534
Tööjõukulud	-13 752	-12 158
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-250	0
Muud ärikulud	-200	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	75	192
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75	192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75	192

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.04.2013 - 03.04.2014	04.04.2012 - 03.04.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	75	192
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	250	0
Kokku korrigeerimised	250	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19	-311
Varude muutus	-7 686	-2 654
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 261	3 931
Kokku rahavood äritegevusest	3 919	1 158
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 000	0
Kokku rahavood	-1 081	1 158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 217	59
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 081	1 158
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	136	1 217

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.04.2012	2 500	116	2 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)		192	192
03.04.2013	2 500	308	2 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)		75	75
03.04.2014	2 500	383	2 883

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allikivi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Allikivi kasutab Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kirjel kajastatakse nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid.

Nõuetena ostaje vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja soetamisega seotud muudest kuludest.

Varade arvestuseks kasutatakse perioodilist süsteemi. Varude lõppjääk ning müüdnud kaupade maksumus tehakse kindlaks aastalõpu inventuuriga.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4-10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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 kuuluva summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodutusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omangiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeprioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Perioodikulused ei kapitaliseerita.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (alates 01.0.2007.a.) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja makstud

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	03.04.2014	03.04.2013
Sularaha	114	854
SEB Pank AS	22	363
Kokku raha	136	1 217

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	03.04.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 679	1 679
Ostjatelt laekumata arved	1 679	1 679
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	342	342
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 021	2 021
	03.04.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 040	2 040
Ostjatelt laekumata arved	2 040	2 040
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 040	2 040

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	03.04.2014	03.04.2013
Müügiks ostetud kaubad	19 226	11 540
Kokku varud	19 226	11 540

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	03.04.2014		03.04.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	342		438
Üksikisiku tulumaks		165	69
Sotsiaalmaks		469	211
Kohustuslik kogumispension		28	15
Töötuskindlustusmaksed		43	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	342	705	755

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 000	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	-250	-250	-250
03.04.2014			
Soetusmaksumus	5 000	5 000	5 000
Akumuleeritud kulum	-250	-250	-250
Jääkmaksumus	4 750	4 750	4 750

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	03.04.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	12 410	12 410			EUR	31.03.2015
Lühiajalised laenud kokku	12 410	12 410				
Laenukohustused kokku	12 410	12 410				

	03.04.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	5 610	5 610			EUR	31.03.2014
Lühiajalised laenud kokku	5 610	5 610				
Laenukohustused kokku	5 610	5 610				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	03.04.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	9 458	9 458		
Võlad töövõtjatele	677	677		
Maksuvõlad	705	705		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 840	10 840		

	03.04.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 150	5 150		
Võlad töövõtjatele	474	474		
Maksuvõlad	755	755		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 379	6 379		

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	03.04.2014	03.04.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osaühingu osa nimiväärtuseks on 1 euro		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	04.04.2013 - 03.04.2014	04.04.2012 - 03.04.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 544	77 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 544	77 741
Kokku müügitulu	96 544	77 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47191 jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	96 544	77 741
Kokku müügitulu	96 544	77 741

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	04.04.2013 - 03.04.2014	04.04.2012 - 03.04.2013
Tooraine ja materjal	3 766	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	58 993	46 858
Muud	117	999
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62 876	47 857

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	04.04.2013 - 03.04.2014	04.04.2012 - 03.04.2013
Üür ja rent	17 934	16 675
Mitmesugused bürookulud	335	384
Riiklikud ja kohalikud maksud	294	0
Reklaamikulu	776	453
Muud	52	22
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 391	17 534

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.04.2013 - 03.04.2014	04.04.2012 - 03.04.2013
Palgakulu	10 311	9 337
Sotsiaalmaksud	3 441	2 821
Kokku tööjõukulud	13 752	12 158
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	04.04.2013 - 03.04.2014
Muud	200
Kokku muud ärikulud	200

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	03.04.2014	03.04.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 410	5 610

OÜ Allikivi ei ole majandusaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2014

Allikivi OÜ (registrikood: 12085616) 04.04.2013 - 03.04.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILJA ALLOJA	Juhatuse liige	03.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	03.04.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75
Kokku	383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	383
Kokku	383

Teen ettepaneku jätta kasum summas 383 eurot jaotamata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	03.04.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75
Kokku	383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	383
Kokku	383

Jätta kasum summas 383 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	96544	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silja Alloja	46611054218		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5227169
E-posti aadress	alloja@hotmail.ee