

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: PT Allika OÜ

registrikood: 11970090

tänava/talu nimi, Endla

maja ja korteri number:

küla: Lõpe küla

vald: Lääneranna vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88402

telefon: +372 56662082

e-posti aadress: veepalu@hot.ee

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 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

PT Allika OÜ on asutatud 2010. aastal.

2020.aasta oli PT Allika OÜ jaoks, arvestades üldist olukorda seoses pandeemiaga, hea aasta.

2021. aastal ootame kasvu jätkumist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 097	7 256	
Nõuded ja ettemaksed	4 898	21 232	2
Kokku käibevarad	15 995	28 488	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	82 738	82 738	
Materiaalsed põhivarad	60 994	31 840	
Kokku põhivarad	143 732	114 578	
Kokku varad	159 727	143 066	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 266	2 283	
Võlad ja ettemaksed	1 703	0	
Kokku lühiajalised kohustised	17 969	2 283	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 893	0	
Võlad ja ettemaksed	0	5 330	
Kokku pikaajalised kohustised	13 893	5 330	
Kokku kohustised	31 862	7 613	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 897	103 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 588	29 717	
Kokku omakapital	127 865	135 453	
Kokku kohustised ja omakapital	159 727	143 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	26 678	62 601	
Muud äritulud	94	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 174	-9 300	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 616	-8 543	
Tööjõukulud	-8 729	-8 082	3
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 400	-6 829	
Muud ärikulud	-268	-53	
Ärikasum (kahjum)	-7 415	29 794	
Intressitulud	0	102	
Intressikulud	-173	-179	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 588	29 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 588	29 717	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ PT Allika 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ PT Allika kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 Eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a arvatud tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 tuludes.

Tootmisvarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmisvara puhul nii progresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määrat vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikus andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Täielikult amortiseeritud põhivaralt amortisatsiooni ei arvestata. Uutelt põhivaradelt hakatakse amortisatsiooni arvestama kasutuselevõtmise kuust. Amortisatsiooni arvestamine lõpetatakse põhivara väljalangemise kuust.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Ehitised 20-30 aastat

Masinad ja seadmed 4-10 aastat

Inventar 3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ PT Allika käsitleb seotud osapooltena:

- a) tegevjuhti ja juhatuse liikmeid
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi
- c) ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 192	1 192
Ostjatelt laekumata arved	1 192	1 192
Ettemaksed	3 706	3 706
Muud makstud ettemaksed	3 706	3 706
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 898	4 898
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	327	327
Ostjatelt laekumata arved	327	327
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 812	20 812
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 232	21 232

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	6 524	6 040
Sotsiaalmaksud	2 205	2 042
Kokku tööjõukulud	8 729	8 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	459		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 783	20 812	632

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	16 000	5 500

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 305	35 603

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2021

PT Allika OÜ (registrikood: 11970090) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VEEPALU	Juhatuse liige	17.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	132 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 588
Kokku	125 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Taimekasvatuse abitegevused	01611	17717	66.41%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	4801	18.00%	Ei
Kodumajutus	55205	4160	15.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Veepalu	37507224266		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56662082
E-posti aadress	veepalu@hotmail.ee