

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Althea

registrikood: 10004358

tänavatalu nimi, Järve tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6500765

e-posti aadress: info@althea.ee

veebilehe aadress: www.althea.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Althea OÜ tegutseb põhitegevusalal, milleks on naisterõivaste disainimine, tootmine, turustamine ja müümine, pakkudes moekunstnik Thea Pilvet-Martinsoni poolt disainitud rõivaid moeteadlikule tarbijale.

2023. aastal jätkus koostöö ühe Soome rõivaagentuuriga, kuid ebakindla majandusliku keskkonna tõttu nii Eestis kui Skandinaavia riikides prognoositust väiksemas mahu.

Uute hulgiostjate kontaktide leidmiseks töö jätkub nii Soomes kui teistes Skandinaavia riikides.

2018. aasta teisel poolaastal ehitasime Althea esinduskaupluse T1 Mall of Tallinn kaubanduskeskusesse. Keskuse käivitamine ja turundamine on jätkuvalt keeruline ja soovitud mahtusid ei ole saavutanud.

T1 keskuse uus omanik kujundab küll keskust ümber, kuid seni kuni keskuse kõik pinnad on jätkuvalt täielikult täitmata, ei tööta keskus planeeritult.

2023. aastal uuendasime Althea veebipoodi (www.althea.ee).

2023. aastal töötas ettevõttes 6 töötajat (taandatuna täistööajale).

Plaan on jätkata disainitoodete tootmist ja realiseerimist praeguses majandusolukorras vähemalt mahu, mis võimaldaks ettevõtet tegevuses hoida. Kõrgete energiahindade jätkumisel (konkurentsieelise kadumine), klientide (nii hulgi- kui jae-) ebakindlusel tuleviku osas ja kaasaegsete toetusmeetmete puudumisel saab see pingutav olema.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 853	33 233
Nõuded ja ettemaksed	24 969	19 752
Varud	111 936	109 376
Kokku käibevarad	157 758	162 361
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	23 191	15 139
Kokku põhivarad	23 191	15 139
Kokku varad	180 949	177 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 323	21 627
Kokku lühiajalised kohustised	19 323	21 627
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	25 000	25 000
Kokku pikaajalised kohustised	25 000	25 000
Kokku kohustised	44 323	46 627
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	15 722	15 722
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 339	106 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 753	5 527
Kokku omakapital	136 626	130 873
Kokku kohustised ja omakapital	180 949	177 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	253 364	208 559
Muud äritulud	493	911
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 781	-73 602
Mitmesugused tegevuskulud	-58 843	-37 384
Tööjõukulud	-96 588	-86 984
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 895	-3 549
Muud ärikulud	-1	-2 426
Ärikasum (kahjum)	5 749	5 525
Muud finantstulud ja -kulud	4	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 753	5 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 753	5 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Althea OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt raamatupidamiskohuslase vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Osaühing Althea 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Aastaaruanne on koostatud väikeettevõtete lühendatud vormi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2023 ja aastaaruande koostamispäeva 07.03.2024 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil raamatupidamiskohuslase seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Althea OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2023. aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvaid nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on kajastatud bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja -kohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud"

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osaühing Althea aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	71 532	64 889
Sotsiaalmaksud	25 056	22 095
Kokku tööjõukulud	96 588	86 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000
Kokku laenukohustised	25 000	25 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000
Kokku laenukohustised	25 000	25 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	25 000
Kokku laenukohustised	25 000	25 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	20 400	19 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2024

Osaühing Althea (registrikood: 10004358) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
THEA PILVET-MARTINSON	juhatuse liige (juhataja)	21.03.2024
TANEL MARTINSON	Juhatuse liige	21.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	112 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 753
Kokku	118 092

Juhatus tegi üldkoosolekule ettepaneku 2023. a jaotamata kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	180081	71.08%	Jah
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	57896	22.85%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6500765
E-posti aadress	info@althea.ee
Veebilehe aadress	www.althea.ee