

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** ALGAVEOD OÜ

**registrikood:** 10947309

**tänavanimi:** Narva tn

**maja number:** 17

**linn:** Rakvere linn

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihthumber:** 44311

**telefon:** +372 55668377

**e-posti aadress:** algaveod@hot.ee

**veebilehe aadress:** www.algaveod.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 Müügitulu                        | 8 |
| Lisa 4 Tööjõukulud                      | 8 |
| Lisa 5 Seotud osapooled                 | 8 |
| Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 8 |
| Aruande allkirjad                       | 9 |

## Tegevusaruanne

### **Sissejuhatus**

OÜ Algaveod põhitegevusala on kodus tahkekütuse (puitbrikett, turbabrikett, puidugraanul, kivisüsi, küttepuid jne) jaemüük. Küttekontor asub Rakveres.

### **Tulud, kulum ja kasum**

2023.aastal moodustas ettevõtte müügitulu 575,2 tuhat eurot, mis oli 29,3% väiksem kui eelmisel aastal. Kogu käive oli Eesti Vabariigis. OÜ Algaveod 2023 aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 10,3 tuhat eurot. 2023.aasta põhivarade kulum moodustas 18,4 tuhat eurot. Müüdnud kaupade, toore, materjali ja teenuste kulu oli 509,6 tuhat eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 5,1 tuhat eurot.

### **Personal**

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 2 töötajat (2022.a. 2 töötajat). Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 31,6 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel on ka tegevjuht. 2023.aastal maksti juhatusel liikmele töötasu 12,8 tuhat eurot. Juhatusel ei ole ettenähtud lahkumisel või tagasikutsumisel mingeid täiendavaid kompensatsioone ega hüvitisi.

### **Investeeringud**

Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud.

### **Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud**

Ettevõtte majandustegevust mõjutasid 2023.aastal kaupade hindade muutus turul, seadusandlus ja kohaliku turu areng. Hiljutine energiahindade tõus ja ülemaailmsed tarnehäired tõstavad kulusid mõjutades hindu. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud, lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist.

### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

OÜ Algaveod põhieesmärguks järgmisel majandusaastal on teenuste turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. 2023.aastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. 2024.aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023     | 31.12.2022     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 16 496         | 19 612         |         |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                  | <b>11 964</b>  | <b>613</b>     |         |
| Nõuded ostjate vastu                         | 11 630         | 613            |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded           | 334            | 0              |         |
| <b>Kokku varud</b>                           | <b>35 907</b>  | <b>19 751</b>  |         |
| Müügiks ostetud kaubad                       | 35 907         | 19 751         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>64 367</b>  | <b>39 976</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 167 147        | 185 633        | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>167 147</b> | <b>185 633</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>231 514</b> | <b>225 609</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 1 700          |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                   | <b>10 811</b>  | <b>13 583</b>  |         |
| Võlad tarnijatele                            | 7 331          | 7 790          |         |
| Võlad töövõtjatele                           | 1 550          | 1 812          |         |
| Maksuvõlad                                   | 1 930          | 3 981          |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>10 811</b>  | <b>15 283</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>10 811</b>  | <b>15 283</b>  |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 25 000         | 25 000         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 185 326        | 165 851        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 377         | 19 475         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>220 703</b> | <b>210 326</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>231 514</b> | <b>225 609</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023          | 2022          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 575 221       | 813 513       | 3       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -509 605      | -715 036      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -5 142        | -6 858        |         |
| Tööjõukulud                                 | -31 577       | -38 389       | 4       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -18 486       | -18 486       | 2       |
| Muud ärikulud                               | 0             | -15 059       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>10 411</b> | <b>19 685</b> |         |
| Intressikulud                               | -34           | -210          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>10 377</b> | <b>19 475</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>10 377</b> | <b>19 475</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Algaveod 2023.a. väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise toimkonna juhendid.

OÜ Algaveod kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle rahalahenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke, mis vastavad raha ja rahalahendite mõistele

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud keskmise soetushinna meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse ettevõtja majandustegevuses pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot.

Soetusmaksumuses koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 10-20 aastat

masinad ja seadmed 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1000

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi     | Kasulik eluiga |
|-------------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised   | 10-20          |
| Muud masinad ja seadmed | 5-10           |

### Rendid

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised kohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub

korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finatskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finatskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Seotud osapooled

OÜ Algaveod seotud osapoolteks on loetud tegevjuhtkond koos tema lähedaste pereliikmetega ning eraisikust omanik ning kõigi eelpool nimetatute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

## Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                     |         |          |                    | Kokku    |
|---------------------|---------|----------|--------------------|----------|
|                     | Maa     | Ehitised | Masinad ja seadmed |          |
| <b>31.12.2021</b>   |         |          |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 115 996 | 137 106  | 47 708             | 300 810  |
| Akumuleeritud kulum |         | -79 028  | -17 663            | -96 691  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 115 996 | 58 078   | 30 045             | 204 119  |
|                     |         |          |                    |          |
| Amortisatsioonikulu |         | -10 694  | -7 792             | -18 486  |
|                     |         |          |                    |          |
| <b>31.12.2022</b>   |         |          |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 115 996 | 137 106  | 47 708             | 300 810  |
| Akumuleeritud kulum |         | -89 722  | -25 455            | -115 177 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 115 996 | 47 384   | 22 253             | 185 633  |
|                     |         |          |                    |          |
| Amortisatsioonikulu |         | -10 694  | -7 792             | -18 486  |
|                     |         |          |                    |          |
| <b>31.12.2023</b>   |         |          |                    |          |
| Soetusmaksumus      | 115 996 | 137 106  | 47 708             | 300 810  |
| Akumuleeritud kulum |         | -100 416 | -33 247            | -133 663 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 115 996 | 36 690   | 14 461             | 167 147  |

## Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 575 221        | 813 513        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>575 221</b> | <b>813 513</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>575 221</b> | <b>813 513</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Tahkekütuse müük                            | 575 221        | 813 513        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>575 221</b> | <b>813 513</b> |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2023          | 2022          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                       | 23 479        | 28 691        |
| Sotsiaalmaksud                                  | 8 098         | 9 698         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>31 577</b> | <b>38 389</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale   | 2             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 2             | 2             |

## Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2023   | 2022   |
| Arvestatud tasu                                                               | 12 826 | 10 114 |

Arvestatud tasu on sotsiaalmaksudeta.

## Lisa 6 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Majanduskeskkonnas toimuvad suured muutused - kõrge inflatsioon, majanduslangus, sõda Ukrainas, probleemid tarneahelates ja kiirelt tõusvad intressimäärad ei ole põhjustanud ettevõttele ulatuslikke probleeme.

Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda võimalikku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et majanduskeskkonnas toimuv seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2024

**ALGAVEOD OÜ (registrikood: 10947309) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ALO MUREL          | Juhatuse liige     | 28.05.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 185 326        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 10 377         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>195 703</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 195 703        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>195 703</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 47789      | 575221          | 100.00%     | Jah            |