

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ADELFA

registrikood: 11311223

tänava/talu nimi, Tohu tn 3-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12013

telefon: +372 5259553

e-posti aadress: info@adelfia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

TEGEVUSARUANNE

OÜ Adelfia on kantud äriregistrisse 27.10.2006.a. Registrikood 11311223.

Osühingu peamised tegevusalad on raamatupidamised ja konsultatsioonid.

Firma käive 2023.a oli 152490 euro.

Keskmine töötajate arv 2023a. oli 1 töötajat kuus.

Bruto palk kokku oli 18403 euro. s.h. juhatuse liige makstud 6000 euro.

Kasum oli 77005 euro.

OÜ Adelfia olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2023.a.	31.12.2022.a.
Ärirentablus (ärikasum/müügitulu) %	64.3	52.0
Puhasrentablus (puhaskasum/müügitulu) %	50.5	52.0
Omakapitali tootlus (puhaskasum/12kuu keskmine omakapital) %	47.9	42.0
Koguvara rentablus (puhaskasum/12kuu varade keskmine maksumus) %	45.9	66.4

Kinnitatud juhatuse poolt

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 978	64 734	2
Nõuded ja ettemaksed	13 940	17 690	3
Kokku käibevarad	80 918	82 424	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	35 384	30 000	
Materiaalsed põhivarad	46 850	60 004	5
Kokku põhivarad	82 234	90 004	
Kokku varad	163 152	172 428	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 053	7 217	6
Kokku lühiajalised kohustised	7 053	7 217	
Kokku kohustised	7 053	7 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 282	105 103	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 005	57 296	
Kokku omakapital	156 099	165 211	
Kokku kohustised ja omakapital	163 152	172 428	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	152 490	110 225	7
Muud äritulud	0	3 171	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 716	-23 942	8
Tööjõukulud	-24 575	-26 272	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 154	-5 886	
Muud ärikulud	0	-6	
Ärikasum (kahjum)	98 045	57 290	
Intressitulud	344	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 389	57 296	
Tulumaks	-21 384	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 005	57 296	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Adelfia 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus. OÜ Adelfia kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajatakse kassas olevat sularaha ja pangakonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümber hinnangu tulemusel tekkinud mitterealiseeritud kursi muudatused on kajastatud kasumi aruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata arveid hinnatakse bilansis lähtudes summade laekumise tõenäosusest. Hindamisel vaadeldi iga arve laekumise tõenäosust otsesel meetodil. Lootusetud nõuded puuduvad.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-15%
- Tootmiseseadmed 8%
- Muud masinad ja seadmed 10-40%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40%

Tulud

Teenuste müügist saadud tulud ja tehinguga seotud kulud kajastuvad siis, kui nad on usaldusväärselt määratavad.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkimise momendi arvestuse printsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	9 002	50 591
Kassa	408	4 075
Muud	10 068	10 068
Deposit	47 500	0
Kokku raha	66 978	64 734

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 446	13 446
Ostjatelt laekumata arved	13 446	13 446
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86
Ettemaksed	408	408
Tulevaste perioodide kulud	408	408
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 940	13 940

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 872	16 872
Ostjatelt laekumata arved	16 872	16 872
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	453	453
Ettemaksed	365	365
Tulevaste perioodide kulud	365	365
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 690	17 690

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 101		2 007
Üksikisiku tulumaks		205		236
Sotsiaalmaks		561		561
Töötuskindlustusmaksed		29		29
Ettemaksukonto jääk	86		453	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	2 896	453	2 833

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	16 195	2 005	18 200	4 297	22 497
Akumuleeritud kulum	-2 159	-1 033	-3 192	-2 419	-5 611
Jääkmaksumus	14 036	972	15 008	1 878	16 886
Ostud ja parendused	65 200		65 200		65 200
Amortisatsioonikulu	-4 187	293	-3 894	-1 992	-5 886
Müügid (jääkmaksumuses)	-16 195		-16 195		-16 195
Ümberliigitamised		-940	-940	939	-1
Muud ümberliigitamised		-940	-940	939	-1
31.12.2022					
Soetusmaksumus	62 500	1 065	63 565	3 458	67 023
Akumuleeritud kulum	-3 646	-740	-4 386	-2 633	-7 019
Jääkmaksumus	58 854	325	59 179	825	60 004
Amortisatsioonikulu	-12 500	-213	-12 713	-441	-13 154
31.12.2023					
Soetusmaksumus	62 500	1 065	63 565	958	64 523
Akumuleeritud kulum	-16 146	-953	-17 099	-574	-17 673
Jääkmaksumus	46 354	112	46 466	384	46 850

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	221	221
Võlad töövõtjatele	3 053	3 053
Maksuvõlad	2 896	2 896
Muud võlad	883	883
Muud viitvõlad	883	883
Kokku võlad ja ettemaksed	7 053	7 053
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	508	508
Võlad töövõtjatele	3 305	3 305
Maksuvõlad	2 833	2 833
Muud võlad	571	571
Muud viitvõlad	571	571
Kokku võlad ja ettemaksed	7 217	7 217

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	152 490	110 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	152 490	110 225
Kokku müügitulu	152 490	110 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	152 490	110 225
Kokku müügitulu	152 490	110 225

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	698	735
Kütus	698	735
Mitmesugused bürookulud	828	1 223
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	12
Pangakulud	45	41
Teenused	11 497	18 472
Väikevahendite kulud	1 763	1 985
Kindlustus	1 311	761
Vaikevahenditekulud	0	0
Muud	574	713
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 716	23 942

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	18 403	18 981
Sotsiaalmaksud	6 172	6 374
Puhkusreserv	0	917
Kokku tööjõukulud	24 575	26 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

Osaühing ADELFA (registrikood: 11311223) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISA ZAKHAROVA	Juhatuse liige	24.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 005
Kokku	153 287
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Kokku	75 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 005
Kokku	153 287
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Kokku	75 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	152490	100.00%	Jah