

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AllKraft OÜ

registrikood: 14269438

tänava/talu nimi, Rausi-Mihkli

maja ja korteri number:

küla: Lilastvere küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48510

e-posti aadress: ylvi.nool@gmail.com

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 Kapitalirent	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AllKraft OÜ on 2017 aastal asutatud Eesti kapitalil põhinev ettevõte.
AllKraft OÜ põhitegevus on spetsialiseerimata hulgikaubandus.

Järgnevalt on toodud erinevad finantssuhtarvud ja nende arvutusmetoodika.

Finantssuhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

1. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused
2. Võlakordaja = kohustused / varad
3. Omakapital varadest = omakapital / varad
4. Omakapitali ja kohustuste suhe = omakapital / kohustused
5. Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulud*100

	2023	2022
Müügitulu	4 425 085	3 014 421
Puhaskasum	3 211	50 041
1.Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,22	1,11
2.Võlakordaja	0,85	0,91
3.Omakapital varadest	0,15	0,09
4.Omakapital kohustustest	0,17	0,09
5.Puhasrentaablus (%)	0,07%	1,66%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 875	33 549	2
Nõuded ja ettemaksed	336 753	574 410	3
Kokku käibevarad	373 628	607 959	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 647	24 807	5
Kokku põhivarad	19 647	24 807	
Kokku varad	393 275	632 766	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 710	6 818	
Võlad ja ettemaksed	304 438	540 361	7
Kokku lühiajalised kohustised	307 148	547 179	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	28 176	30 847	
Kokku pikaajalised kohustised	28 176	30 847	
Kokku kohustised	335 324	578 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 240	2 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 211	50 041	
Kokku omakapital	57 951	54 740	
Kokku kohustised ja omakapital	393 275	632 766	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 425 085	3 014 421	9
Muud äritulud	577	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 304 027	-2 896 031	10
Mitmesugused tegevuskulud	-63 900	-44 711	11
Tööjõukulud	-47 711	-22 555	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 160	-860	
Muud ärikulud	-300	0	
Ärikasum (kahjum)	4 564	50 264	
Intressitulud	47	2	
Intressikulud	-1 400	-225	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 211	50 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 211	50 041	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AllKraft OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes EV finantsaruandluse standardist, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AllKraft OÜ on koostanud väikeettevõtja lihtsustatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EV ametlikus väärings - eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Valmistoodangu esmasel võtmisel põllumajandusliku toodanguna kasutatakse õiglast väärtust. Seda väärtust loetakse põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasisel kajastamisel varuna. Põllumajandustoodangu õiglase väärtuse määramisel lähtutakse määramise ajal Eesti Vabariigis sarnase kvaliteediga toodangule kehtivatest turuhindadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusi, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 teenuse müügist kajastatakse kohe peale teenuse osutamist. Pikal perioodil osutatava teenuse korral kajastatakse tulu teenuse müügist lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohutuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.12.2023.a. ja aruande koostamise kuupäeva ajavahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasemate perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmiste majandusaastate tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	385	2 181
Arvelduskonto	36 490	31 368
Kokku raha	36 875	33 549

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	336 753	336 753
Ostjatelt laekumata arved	336 753	336 753
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 753	336 753
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	574 410	574 410
Ostjatelt laekumata arved	574 410	574 410
Kokku nõuded ja ettemaksed	574 410	574 410

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	36 933	75 214
Üksikisiku tulumaks	1 000	1 250
Sotsiaalmaks	1 712	2 140
Kohustuslik kogumispension	104	130
Töötuskindlustusmaksed	124	155
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 873	78 889

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
Ostud ja parendused	25 667	25 667
Amortisatsioonikulu	-860	-860
31.12.2022		
Soetusmaksumus	25 667	25 667
Akumuleeritud kulum	-860	-860
Jääkmaksumus	24 807	24 807
Amortisatsioonikulu	-5 160	-5 160
31.12.2023		
Soetusmaksumus	25 667	25 667
Akumuleeritud kulum	-6 020	-6 020
Jääkmaksumus	19 647	19 647

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank	17 822	2 710	15 112	3,4%+Euribor	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	17 822	2 710	15 112			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS LHV Pank	24 640	6 818	17 822	3,4%+Euribor	EUR	2027
Kapitalirendikohustised kokku	24 640	6 818	17 822			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	262 565	262 565
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	39 873	39 873
Kokku võlad ja ettemaksed	304 438	304 438

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	458 972	458 972
Võlad töövõtjatele	2 500	2 500
Maksuvõlad	78 889	78 889
Kokku võlad ja ettemaksed	540 361	540 361

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 408 549	3 014 421
Läti	16 536	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 425 085	3 014 421
Kokku müügitulu	4 425 085	3 014 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgimüük	4 424 016	3 011 896
Muu	1 069	2 525
Kokku müügitulu	4 425 085	3 014 421

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 134 580	2 769 197
Logistikakulud	169 078	125 862
Muud	369	972
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 304 027	2 896 031

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	13 792	10 530
Koolituskulud	0	229
Juriidilised kulud	20 272	17 378
Raamatupidanisteenused	19 175	8 850
Autode hooldus ja remont	9 815	4 762
Reklaam	127	1 957
Muud	719	1 005
Kokku mitmesugused tegevuskulud	63 900	44 711

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	35 659	16 857
Sotsiaalmaksud	11 767	5 563
Töötuskindlustus	285	135
Kokku tööjõukulud	47 711	22 555
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	13 025	13 025
Kokku laenukohustised	0	13 025	13 025
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 025	13 025	
Kokku laenukohustised	13 025	13 025	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	35 659	16 857

AllKraft OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke;
 - tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
 - eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.
- Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2024

AllKraft OÜ (registrikood: 14269438) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLVI NOOL-KÕRE	Juhatuse liige	30.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 211
Kokku	55 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	4424016	99.98%	Jah