

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Annikvere talu

registrikood: 11189058

postiaadress: Lääne-Viru maakond, Haljala vald, Annikvere küla,
Raja

postisihthnumber: 45410

telefon: +372 3223560

faks: +372 3223987

e-posti aadress: juhatus@ogelektra.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Annikvere talu on ettevõtte mis kuulub 100%-liselt Eesti eraisikule.

Kuni 2018.aasta lõpuni tegeleti seakasvatusega.

2019. aastast tegeleb ettevõtte puittaara ja- aluste tootmise ja parandamisega (EMTAK kood 16241).

Ettevõtte osakapitali suuruseks on 63 912 eurot.

OÜ Annikvere talu 2023.a. müügitulu oli 64 019 eurot (2022.a müügitulu 77 065 eurot).

Ettevõtte kasum 2023.aastal oli 145 228 eurot.

Juhatus

Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest.

2023. aastal juhatuse liikmele tasu väljamakseid ja erisoodustusi ei tehtud. Täiendavaid kokkuleppeid juhatuse liikme tasustamiseks tema tagasikutsumisel või lahkumisel ei ole sõlmitud.

Investeeringud

2023.aastal põhivarasse ei investeeritud.

Uurimis- ja arendustegevuse väljaminekuid 2023.a. ei olnud ja 2024.a. ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 191	55 151	
Nõuded ja ettemaksed	41 096	38 688	
Kokku käibevarad	67 287	93 839	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	285 841	292 170	3
Kokku põhivarad	285 841	292 170	
Kokku varad	353 128	386 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 458	10 042	
Kokku lühiajalised kohustised	2 458	10 042	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	21 000	
Sihtfinantseerimine	0	149 525	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	170 525	
Kokku kohustised	2 458	180 567	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 139	109 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 228	25 986	
Kokku omakapital	350 670	205 442	
Kokku kohustised ja omakapital	353 128	386 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	64 019	77 065	
Muud äritulud	149 525	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 756	-6 709	
Mitmesugused tegevuskulud	-8	-93	
Tööjõukulud	-58 224	-37 948	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 329	-6 329	3
Ärikasum (kahjum)	145 227	25 986	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	145 228	25 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 228	25 986	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	145 227	25 986	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 329	6 329	3
Kokku korrigeerimised	6 329	6 329	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 408	-16 068	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-157 109	4 309	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 961	20 556	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 000	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 000	0	
Kokku rahavood	-28 960	20 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 151	34 595	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 960	20 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 191	55 151	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	63 912	6 391	109 153	179 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 986	25 986
31.12.2022	63 912	6 391	135 139	205 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	145 228	145 228
31.12.2023	63 912	6 391	280 367	350 670

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Annikvere talu 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandlus standard on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad rahandusministri määrusega väljaantud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing Annikvere talu kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt ning aastaaruande koostamise aluseks on kõik ettevõtte raamatupidamisregistrites kirjendatud majandusaasta finantstehingud ja reguleerimiskanded.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena on kajastatud raha kassas ja arveldusarvel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuded jagunevad lühi- ja pikaajaliseks nõueteks. Lühiajaliste nõuetena kajastatakse nõudeid, mis realiseeritakse eeldatavasti 12 kuu jooksul, ülejäänud nõuded kajastatakse pikaajaliste nõuetena.

Varud

Varud (tooraine ja materjal) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest

kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid soetamisega seotud otseseid transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Valmis- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis sisaldab otseseid tootmiskulusid ja tootmise üldkulusid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum.

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 vajadusel arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused

lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara kulumi arvestamisel lineaarset meetodit.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, maksuvõlad ja viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab 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 eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit:

sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 "Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad".

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse bilansis kohustisena bilansikirjel "Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest" kuni sihtfinantseerimise tingimuste lõpliku täitmiseni.

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles pärast seda kui kõik sellega kaasnevad tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud reservkapital. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmise perioodi jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti omakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade, põllumajandusliku toodangu ja muude toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulude arvestamisel on lähtutud tekkepõhisuse printsiibist ja tulude ning kulude vastavuse printsiibist. Kulud fikseeritakse nende tekkimise momendil ja kajastatakse kasumiaruandes siis, kui on võimalik usaldusväärselt mõõta varade vähenemisega või kohustiste suurenemisega seotud tulevaste majanduslike hüvede vähenemine.

Kulu on kajastatud kohustise tekkimise perioodil. Puhkusekohustust korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpu seisuga. Puhkusereserv (koos arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu kohustusega) kajastatakse kasumiaruandes aruandeaasta kuluna ning on võetud bilansis arvele lühiajalise kohustisena töövõtjate ees.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele.

Osaühing Annikvere talu käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja nende olulise mõju all olevad ettevõtjad:
(Oleg Gross, Aktsiaselts OG Elektra, Aktsiaselts OG Elektra tootmine).
- tegev ja kõrgemat juhtkonda
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	56	0	0	783
Üksikisiku tulumaks	0	460	0	651
Sotsiaalmaks	0	1 505	0	1 971
Kohustuslik kogumispension	0	46	0	78
Töötuskindlustusmaksed	0	110	0	143
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56	2 121		3 626

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 550	316 442	317 992
Akumuleeritud kulum	0	-19 493	-19 493
Jääkmaksumus	1 550	296 949	298 499
Amortisatsioonikulu	0	-6 329	-6 329
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 550	316 442	317 992
Akumuleeritud kulum	0	-25 822	-25 822
Jääkmaksumus	1 550	290 620	292 170
Amortisatsioonikulu	0	-6 329	-6 329
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 550	316 442	317 992
Akumuleeritud kulum	0	-32 151	-32 151
Jääkmaksumus	1 550	284 291	285 841

Lisa 4 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Meede MAK 6.4	0	149 525	0	0	0	0	0	149 525
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	149 525	0	0	0	0	0	149 525
Kokku sihtfinantseerimine	0	149 525	0	0	0	0	0	149 525
	31.12.2022		Laekunud	Tagasi makstud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised					Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks								
Meede MAK 6.4	0	149 525	0	0	149 525	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	149 525	0	0	149 525	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	149 525	0	0	149 525	0	0	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	42 964	29 136
Sotsiaalmaksud	15 260	8 812
Kokku tööjõukulud	58 224	37 948
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	6

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 039	38 688
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 039	38 688
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	337	790

Kokku võlad ja ettemaksed	337	790
----------------------------------	------------	------------

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	0	21 000
Kokku laenukohustised	0	21 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	0	0	21 000	0
Kokku laenukohustised	21 000	0	0	21 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 000	0	21 000	0	0
Kokku laenukohustised	21 000	0	21 000	0	0

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	51 696	0	0	13 390	0
Kokku müüdnud	0	51 696	0	0	13 390	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 756	0	0	6 709	0	0
Kokku ostetud	3 756	0	0	6 709	0	0

Lisa 7 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Osaühing Annikvere talu (registrikood: 11189058) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET AALBERG	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	135 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	145 228
Kokku	280 367

2023. aasta kasum lisatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	64019	100.00%	Jah