

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ALA-MÄNI Osaühing

registrikood: 11044118

tänava/talu nimi, Ala-Männi

maja ja korteri number:

küla: Mustajõe küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63005

telefon: +372 5019606

e-posti aadress: alamani@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Ala-Mäni asutati puhkemajanduse, ürituste, seminaride, koolituste jne. alal teenuste osutamiseks Lõuna-Eestis. Teenuse tarbijatel on võimalik kasutada osaühingu puhkemaja ööbimiseks, aga samuti ürituste, koolituste ja seminaride korraldamiseks. Lisaks omab ja üürib osaühing Põlvas asuvaid äriruume.

2023.aastal investeeriti päikeseelektrijaama rajamiseks 21 tuhat eurot.

Juhatuse hinnangul oli 2023.majandusaasta rahuldav.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 253	14 091	
Nõuded ja ettemaksed	4 082	1 280	
Nõuded ostjate vastu	1 972	1 019	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 110	261	5
Kokku käibevarad	13 335	15 371	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	66 892	67 919	2
Materiaalsed põhivarad	31 344	9 941	3
Kokku põhivarad	98 236	77 860	
Kokku varad	111 571	93 231	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	964	1 093	
Võlad tarnijatele	632	762	
Võlad töövõtjatele	142	141	
Maksuvõlad	190	190	5
Kokku lühiajalised kohustised	18 964	1 093	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	78 196	78 596	4
Kokku pikaajalised kohustised	78 196	78 596	
Kokku kohustised	97 160	79 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 684	
Kohustuslik reservkapital	54	54	
Muu omakapital	7 000	7 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 806	-2 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	869	6 737	
Kokku omakapital	14 411	13 542	
Kokku kohustised ja omakapital	111 571	93 231	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	24 084	26 243	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 767	-10 561	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 334	-2 379	
Tööjõukulud	-2 840	-2 840	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 274	-3 726	2,3
Ärikasum (kahjum)	869	6 737	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	869	6 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	869	6 737	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad toimkonna juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtte lühendatud aastaaruande.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, jne) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse edasi soetusmaksumuse meetodil, see tähendab soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad kinnisvarainvesteeringutele on vahemikus 3-10% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-50
Masinad ja seadmed	5-10

Muu inventar	5-10
--------------	------

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, 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. Finantskohustised, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine**Seotud osapooled**

Osühingu seotud osapoolteks loetakse olulise osalusega eraisikust omanikke, ja nendega seotud olulise osalusega ettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	31 955	51 314	83 269
Akumuleeritud kulum		-14 324	-14 324
Jääkmaksumus	31 955	36 990	68 945
Amortisatsioonikulu	0	-1 026	-1 026
31.12.2022			
Soetusmaksumus	31 955	51 314	83 269
Akumuleeritud kulum	0	-15 350	-15 350
Jääkmaksumus	31 955	35 964	67 919
Amortisatsioonikulu	0	-1 027	-1 027
31.12.2023			
Soetusmaksumus	31 955	51 314	83 269
Akumuleeritud kulum	0	-16 377	-16 377
Jääkmaksumus	31 955	34 937	66 892

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	20 499	19 540
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 332	9 224

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	42 585	5 147	47 732
Akumuleeritud kulum	-37 182	-5 075	-42 257
Jääkmaksumus	5 403	72	5 475
Ostud ja parendused		7 166	7 166
Amortisatsioonikulu	-2 127	-573	-2 700
31.12.2022			
Soetusmaksumus	42 585	12 313	54 898
Akumuleeritud kulum	-39 309	-5 648	-44 957
Jääkmaksumus	3 276	6 665	9 941
Ostud ja parendused	21 350	1 300	22 650
Amortisatsioonikulu	-401	-846	-1 247
31.12.2023			
Soetusmaksumus	63 935	13 613	77 548
Akumuleeritud kulum	-39 710	-6 494	-46 204
Jääkmaksumus	24 225	7 119	31 344

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	18 000	18 000			8%	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	18 000	18 000					
Pikaajalised laenud							
Laen	68 696	0	68 696		0%	EUR	2027
Laen	2 500	0	2 500		0%	EUR	2027
Laen	7 000	0	7 000		4%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	78 196	0	78 196				
Laenukohustised kokku	96 196	18 000	78 196				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	69 096	0	69 096		0%	EUR	2027
Laen	2 500	0	2 500		0%	EUR	2027
Laen	7 000	0	7 000		4%	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	78 596	0	78 596				
Laenukohustised kokku	78 596	0	78 596				

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 073		261	
Üksikisiku tulumaks		70		70
Sotsiaalmaks		117		117
Töötuskindlustusmaksed		3		3
Ettemaksukonto jääk	37		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 110	190	261	190

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 084	26 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 084	26 243
Kokku müügitulu	24 084	26 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine	20 499	19 540
Puhke- ja muu lühiajaline majutus	1 085	349
Hoonehalduse abitegevus	2 500	6 354
Kokku müügitulu	24 084	26 243

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 123	2 123
Sotsiaalmaksud	717	717
Kokku tööjõukulud	2 840	2 840
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2024

ALA-MÄNI Osaühing (registrikood: 11044118) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALLE KUKLASE	Juhatuse liige	09.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	869
Kokku	4 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20499	85.11%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	2500	10.38%	Ei