

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Allikmetsa

registrikood: 12151187

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Saue linn, Tule tn 20

postisihthnumber: 76505

telefon: +372 5052042

e-posti aadress: gert.jugala@sami.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Intressikulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Allikmetsa on Eesti erakapitalil põhinev osaühing mis asutati 24. augustil 2011.aastal. Aruandeaastal oli firma põhitegevusalaks sae- ja küttematerjali müük.

Aruandeaastal oli ettevõtte müügitulu 16 650 eurot (2022: 24 542 eurot).

Juhatus on üheliikmeline. 2023. aastal ja ka eelneval majandusaastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud ja soodustusi ei antud.

Aruandeaasta lõpuks ei vasta ettevõtte netovara seaduses toodud nõudele. Netovara vastavusse viimiseks teeb osanik mitterahalise sissemakse. Peale mitterahalise sissemakse tegemist on osakapital vastavuses.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 712	1 522	
Nõuded ja ettemaksed	20 322	2 345	
Nõuded ostjate vastu	15 930	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 134	1 875	2
Ettemaksed	258	470	
Kokku käibevarad	26 034	3 867	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	274 810	0	3
Materiaalsed põhivarad	422 348	735 615	4
Kokku põhivarad	697 158	735 615	
Kokku varad	723 192	739 482	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	146 700	458 800	5
Võlad ja ettemaksed	145 774	147 792	
Võlad tarnijatele	144 762	147 792	
Muud võlad	1 012	0	
Kokku lühiajalised kohustised	292 474	606 592	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	447 800	136 700	5
Kokku pikaajalised kohustised	447 800	136 700	
Kokku kohustised	740 274	743 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Ülekurss	28 273	28 273	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 083	-26 898	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 272	-10 185	
Kokku omakapital	-17 082	-3 810	
Kokku kohustised ja omakapital	723 192	739 482	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	16 650	24 542	
Muud äritulud	5 752	250	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 697	-2 377	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 145	-2 504	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 375	-19 691	4
Muud ärikulud	0	-92	
Ärikasum (kahjum)	-1 815	128	
Intressikulud	-11 457	-10 313	10, 11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 272	-10 185	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 272	-10 185	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allikmetsa 2023 majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida kirjeldatakse alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid (deposiite), mis vastavad raha ja rahalähendite 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 ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 1500 eurot ja kasutusega üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-10

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Kasutusrendi puhul põhivara rendimaksed kajastatakse perioodikuluna. Kasutusrendile võetud põhivara bilansis ei kajastata ja amortisatsiooni ei arvestata.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	4 135	1 875
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 135	1 875

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ümberliigitamised	274 810	274 810
31.12.2023		
Soetusmaksumus	274 810	274 810
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	274 810	274 810

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	345 909	0	222 574	222 574	0	568 483
Akumuleeritud kulum	0	0	-130 302	-130 302	0	-130 302
Jääkmaksumus	345 909	0	92 272	92 272	0	438 181
Ostud ja parendused	300 252	0	7 873	7 873	10 000	318 125
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	300 252					300 252
Muud ostud ja parendused		0	7 873	7 873	10 000	17 873
Amortisatsioonikulu	0	0	-19 691	-19 691	0	-19 691
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 000	-1 000	0	-1 000
31.12.2022						
Soetusmaksumus	646 161	0	227 447	227 447	10 000	883 608
Akumuleeritud kulum	0	0	-147 993	-147 993	0	-147 993
Jääkmaksumus	646 161	0	79 454	79 454	10 000	735 615
Ostud ja parendused	0	53 667	0	53 667	-10 000	43 667
Muud ostud ja parendused		53 667		53 667	-10 000	43 667
Amortisatsioonikulu	0	-12 243	-2 132	-14 375	0	-14 375
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-66 309	-1 439	-67 748	0	-67 748
Ümberliigitamised	-274 810	69 421	-69 422	-1	0	-274 811
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-274 810	0	0	0	0	-274 810
Muud ümberliigitamised	0	69 421	-69 422	-1	0	-1
31.12.2023						
Soetusmaksumus	371 351	109 020	31 690	140 710	0	512 061
Akumuleeritud kulum	0	-64 484	-25 229	-89 713	0	-89 713
Jääkmaksumus	371 351	44 536	6 461	50 997	0	422 348

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	73 500	1 250
Transpordivahendid	72 000	
Muud masinad ja seadmed	1 500	1 250
Kokku	73 500	1 250

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	594 500	146 700	447 800		2%	euro	2023-2028
Pikaajalised laenud kokku	594 500	146 700	447 800				
Laenukohustised kokku	594 500	146 700	447 800				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	51 500	51 500					
Lühiajalised laenud kokku	51 500	51 500					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	544 000	407 300	136 700		2%	euro	2023-2028
Pikaajalised laenud kokku	544 000	407 300	136 700				
Laenukohustised kokku	595 500	458 800	136 700				

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 650	24 542
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 650	24 542
Kokku müügitulu	16 650	24 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puitmaterjali müük	16 650	24 542
Kokku müügitulu	16 650	24 542

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	5 752	250
Kokku muud äritulud	5 752	250

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 447	0
Muud	250	2 377
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 697	2 377

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	2 917	1 182
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 664	1 322
Muud	564	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 145	2 504

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	11 457	9 857	11
Intressikulu kapitalirendilt	0	456	
Kokku intressikulud	11 457	10 313	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	GJ Kapitalinvest OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	146 700	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	458 800	
Kokku laenukohustised	146 700	458 800	5
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 012	7 565	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 227	147 792	

Kokku võlad ja ettemaksed	141 239	155 357	
----------------------------------	----------------	----------------	--

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	447 800	136 700	
Kokku laenukohustised	447 800	136 700	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	544 000	0	0	544 000	9 858	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 500	0	5 000	51 500	0	
Kokku laenukohustised	600 500	0	5 000	595 500	9 858	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	168 200	50 500	0	426 300	11 457	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 500	0	-51 500	0	0	
Kokku laenukohustised	219 700	50 500	-51 500	426 300	11 457	

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 375	0	50 000	48 370	0	0
Kokku müüdid	3 375	0	50 000	48 370	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0	0	3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	21 605	0	0
Kokku ostetud	0	0	0	21 605	0	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

OÜ Allikmetsa (registrikood: 12151187) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JUGALA	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 272
Kokku	-50 355
Katmine	
Varade müük	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-50 355
Kokku	49 645

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Küttepuude tootmine	02202	16650	100.00%	Jah