

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.04.2023

aruandeaasta lõpp: 03.04.2024

ärinimi: Allikivi OÜ

registrikood: 12085616

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Kabriste küla, Allikivi
postisihthnumber: 88308

telefon: +372 5227169

e-posti aadress: silja.alloja@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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Allikivi on loodud 04.04.2011 ettevõtteks, mis tegeleb lõikelilled, potitaimede ja aianduskaupade jaemüügiga, kogu kaup müüakse Eesti Vabariigis.

Lõppenud majandusaastal oli käibe suuruseks 267 143 eurot, majandustegevusest saadi kasumit 916 eurot, eelmise majandusaastaga võrreldes käive suurenas 6 418 euro võrra, eelmisel majandusaastal jädi kasumisse 168 euroga

Aruandeaastal investeringuid põhivarasse ei tehtud

Uurimis- ja arendusväljaminekuid aruandeaastal ei olnud ja neid ei planeerita ka järgnevaks perioodiks.

OÜ-l Allikivi oli aruandeaastal keskmine töötajate arv: 7 töötajat, palgakulu koos maksudega 71 468 eurot. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Järgmiseks majandusaastaks on seatud eesmärgiks säilitada positsioon turul.

Silja Alloja
Allikivi OÜ tegevjuht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	03.04.2024	03.04.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	319	473	2
Nõuded ja ettemaksed	6 415	4 062	3
Varud	40 675	40 386	4
Kokku käibevarad	47 409	44 921	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	698	1 021	6
Kokku põhivarad	698	1 021	
Kokku varad	48 107	45 942	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 898	0	
Võlad ja ettemaksed	40 342	41 991	7
Kokku lühiajalised kohustised	43 240	41 991	
Kokku kohustised	43 240	41 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 451	1 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916	168	
Kokku omakapital	4 867	3 951	
Kokku kohustised ja omakapital	48 107	45 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	04.04.2023 - 03.04.2024	04.04.2022 - 03.04.2023	Lisa nr
Müügitulu	267 142	260 724	9
Muud äritulud	0	619	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 255	-167 182	10
Mitmesugused tegevuskulud	-34 181	-33 097	11
Tööjõukulud	-71 468	-60 553	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-322	-322	
Ärikasum (kahjum)	916	189	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	916	168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916	168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allikivi liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande nõol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega.

OÜ Allikivi kasutab Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kirjel kajastatakse nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid.

Nõuetena ostajate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja soetamisega seotud muudest kuludest.

Varade arvestuseks kasutatakse perioodilist süsteemi. Varude lõppjääk ning müüdüd kaupade maksumus tehakse kindlaks aastalõpu inventuuriga.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodutusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omangiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, tööjõukulud, põhivara kulum ja väärtuse langus ning mitmesugused muud ärikulud. Perioodikulused ei kapitaliseerita.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja makstakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja makstud

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	03.04.2024	03.04.2023
Sularaha	285	470
SEB Pank AS	34	3
Kokku raha	319	473

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	03.04.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 302	5 302
Ostjatelt laekumata arved	5 302	5 302
Ettemaksed	1 113	1 113
Muud makstud ettemaksed	1 113	1 113
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 415	6 415
	03.04.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 342	3 342
Ostjatelt laekumata arved	3 342	3 342
Ettemaksed	720	720
Muud makstud ettemaksed	720	720
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 062	4 062

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	03.04.2024	03.04.2023
Müügiks ostetud kaubad	40 675	40 386
Müügiks ostetud kaubad	40 675	40 386
Kokku varud	40 675	40 386

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	03.04.2024	03.04.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 961	1 803
Üksikisiku tulumaks	407	395
Sotsiaalmaks	1 370	1 547
Kohustuslik kogumispension	22	41
Töötuskindlustusmaksed	98	98
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 858	3 884

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
03.04.2022				
Soetusmaksumus	300	2 621	2 921	2 921
Akumuleeritud kulum	-85	-1 493	-1 578	-1 578
Jääkmaksumus	215	1 128	1 343	1 343
Amortisatsioonikulu	-60	-262	-322	-322
03.04.2023				
Soetusmaksumus	300	2 621	2 921	2 921
Akumuleeritud kulum	-145	-1 755	-1 900	-1 900
Jääkmaksumus	155	866	1 021	1 021
Amortisatsioonikulu	-60	-263	-323	-323
03.04.2024				
Soetusmaksumus	300	2 621	2 921	2 921
Akumuleeritud kulum	-205	-2 018	-2 223	-2 223
Jääkmaksumus	95	603	698	698

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	03.04.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 391	30 391
Võlad töövõtjatele	4 124	4 124
Maksuvõlad	4 858	4 858
Muud võlad	969	969
Muud viitvõlad	969	969
Kokku võlad ja ettemaksed	40 342	40 342
	03.04.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	35 116	35 116
Võlad töövõtjatele	2 991	2 991
Maksuvõlad	3 884	3 884
Kokku võlad ja ettemaksed	41 991	41 991

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	03.04.2024	03.04.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3
Osaühingu osa nimiväärtuseks on 1 euro		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	04.04.2023 - 03.04.2024	04.04.2022 - 03.04.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	267 142	260 724
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	267 142	260 724
Kokku müügitulu	267 142	260 724
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47191 jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	267 142	260 724
Kokku müügitulu	267 142	260 724

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	04.04.2023 - 03.04.2024	04.04.2022 - 03.04.2023
Tooraine ja materjal	2 969	3 068
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	148 399	158 840
Energia	650	3 174
Elektrienergia	82	1 264
Kütus	568	1 910
Muud	8 237	2 100
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	160 255	167 182

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	04.04.2023 - 03.04.2024	04.04.2022 - 03.04.2023
Üür ja rent	27 349	23 066
Mitmesugused bürookulud	0	5 438
Lähetuskulud	2 893	499
Reklaamikulu	3 900	4 094
Muud	39	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 181	33 097

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	04.04.2023 - 03.04.2024	04.04.2022 - 03.04.2023
Palgakulu	53 642	45 854
Sotsiaalmaksud	17 468	14 699
Kokku tööjõukulud	71 110	60 553
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	03.04.2024	03.04.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 898	0
Kokku laenukohustised	2 898	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	03.04.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 347	3 449	2 898
Kokku laenukohustised	5 347	3 449	2 898

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2024

Allikivi OÜ (registrikood: 12085616) 04.04.2023 - 03.04.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILJA ALLOJA	Juhatuse liige	03.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	03.04.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916
Kokku	2 367
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 367
Kokku	2 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	267142	100.00%	Jah