

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AREGAL OÜ

registrikood: 16295457

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Vanalõve küla,
Tammevälja

postisihnumber: 94318

e-posti aadress: siret.kurisoo@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Laenuõuded	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aruandeperioodi müügitulu oli 4 800 EUR (2022.a. 5 180 EUR) ja kasum 397 EUR (2022.a. 897 EUR).

Noorte põllumajandustootjate tegevuse alustamise toetust saadi 10 000 EUR.

Järgmisel aastal on plaanis suurendada müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 800	0	
Nõuded ja ettemaksud	38 894	33 297	2
Kokku käibevarad	43 694	33 297	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 100	40 100	4
Kokku põhivarad	40 100	40 100	
Kokku varad	83 794	73 397	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 000	40 000	5
Sihtfinantseerimine	40 000	30 000	6
Kokku lühiajalised kohustised	80 000	70 000	
Kokku kohustised	80 000	70 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	897	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397	897	
Kokku omakapital	3 794	3 397	
Kokku kohustised ja omakapital	83 794	73 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 800	5 180	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 400	-4 070	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3	-213	9
Ärikasum (kahjum)	397	897	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	397	897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397	897	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aregal OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse §3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel kassas oleva sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse soetusmaksumuses. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta ja maksumus üle 1000 EUR.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit, kulunorm määratakse igale põhivarale eraldi.

Maad ei amortiseerita.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud,

kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Osaühing loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 889	7 889	
Laenu nõuded	31 005	31 005	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 894	38 894	11
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 891	7 891	
Laenu nõuded	25 406	25 406	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 297	33 297	11

Lisa 3 Laenu nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Antud laen Tepo Talu OÜ	31 005	31 005	11
Laenu nõuded	31 005	31 005	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Antud laen Tepo Talu OÜ	25 406	25 406	
Laenu nõuded	25 406	25 406	11

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	40 100	40 100
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	40 100	40 100
31.12.2022		
Soetusmaksumus	40 100	40 100
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	40 100	40 100
31.12.2023		
Soetusmaksumus	40 100	40 100
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	40 100	40 100

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen eraisikult	40 000	40 000			EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000				
Laenukohustised kokku	40 000	40 000				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen eraisikult	40 000	40 000			EUR	11
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000				
Laenukohustised kokku	40 000	40 000				

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Noorte põllumajandustootjate tegevuse alustamine	0	0	30 000	0	30 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	30 000	0	30 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	30 000	0	30 000

	31.12.2022		Laekunud	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Noorte põllumajandustootjate tegevuse alustamine	0	30 000	10 000	0	40 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	30 000	10 000	0	40 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	30 000	10 000	0	40 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 800	5 180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 800	5 180
Kokku müügitulu	4 800	5 180
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Heina müük	4 800	5 180
Kokku müügitulu	4 800	5 180

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Ostetud traktoritööd	4 400	4 070
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 400	4 070

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Pangateenus	3	46
Muud	0	167
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3	213

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole aruandeaastal olnud töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 894	33 297	2
Kokku nõuded ja ettemaksud	38 894	33 297	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	40 000	5
Kokku laenukohustised	40 000	40 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 406	25 406	3
Kokku antud laenud	0	25 406	25 406	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 406	4 400	9 999	31 005	3
Kokku antud laenud	25 406	4 400	9 999	31 005	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 000	40 000	5
Kokku laenukohustised	0	40 000	40 000	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0	0	40 000	5
Kokku laenukohustised	40 000	0	0	40 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2024

AREGAL OÜ (registrikood: 16295457) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRET KURISOO	Juhatuse liige	08.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	397
Kokku	1 294

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Segapõllumajandus	01501	4800	100.00%	Jah