

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ ALDERA INVEST

registrikood: 10728205

tänavatalu nimi, Narva mnt 7b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 6806699

faks: +372 6806690

e-posti aadress: aldera@aldera.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 10 Muud nõuded	14
Lisa 11 Laenunõuded	15
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 13 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 14 Kapitalirent	17
Lisa 15 Laenukohustised	18
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 18 Osakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	20
Lisa 20 Muud äritulud	20
Lisa 21 Üldhalduskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Olulised käibevara allahindlused	21
Lisa 24 Muud ärikulud	22
Lisa 25 Seotud osapooled	22
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

OÜ Aldera Invest alustas oma tegevuse aastal 2001. Ettevõtte põhitegevuseks on investeringud kinnisvarasse.

Tulud, kulud ja kasum

2021.a. müügitulu moodustas 52 tuh. eurot.

Äritulud/kulud 178 tuh. eurot.

Finantstulud/kulud 117 tuh. eurot.

2021. aasta puhaskahjum moodustas - 43 tuh. eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Käibe kasv	<i>negatiivne</i>	<i>negatiivne</i>
Brutokasumi määr %	24.6%	86.7%
Puhasrentaablus	<i>negatiivne</i>	<i>negatiivne</i>
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.14	15.01
TATR	0.01	0.01
FATR	0.02	0.02
CATR	0.02	0.03
ROA	<i>negatiivne</i>	<i>negatiivne</i>
ROE	<i>negatiivne</i>	<i>negatiivne</i>

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

TATR = müügitulu / aktiva kokku

FATR = müügitulu / põhivara kokku

CATR = müügitulu / käibevara kokku

ROA (%) = puhaskasum / keskmine vara * 100

ROE (%) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti:

- materiaalne põhivara 10 tuh. eurot.
- kulum ja väärtuse langus moodustas 96 tuh. eurot
- kinnisvarainvesteeringud 5 tuh. eurot.
- kasum õiglase väärtuse muutusest 237 tuh. eurot

Personal

2021 aastal tegevjuhtkonnale ja kõrgema juhtorgani liikmetele ei ole antud täiendavaid soodustusi, väljastatud garantiid ja potentsiaalsed kohustusi.

Keskmine töötajate arve majandusaastal oli 6 inimest.

Järgmisel majandusaastal on ettevõtte eesmärgiks arendada omandatud kinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 908	460 173	2
Nõuded ja ettemaksed	2 470 264	1 290 771	3
Varud	11 883	4 761	4
Kokku käibevarad	2 571 055	1 755 705	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	288 817	344 234	6
Finantsinvesteeringud	139 680	139 680	9
Nõuded ja ettemaksed	1 162 900	1 776 000	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 231 400	990 000	12
Materiaalsed põhivarad	279 402	365 825	13
Kokku põhivarad	3 102 199	3 615 739	
Kokku varad	5 673 254	5 371 444	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	279 116	43 254	15
Võlad ja ettemaksed	922 507	73 714	16
Kokku lühiajalised kohustised	1 201 623	116 968	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 875	49 731	15
Võlad ja ettemaksed	2 670	2 670	16
Kokku pikaajalised kohustised	12 545	52 401	
Kokku kohustised	1 214 168	169 369	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	105 565	28 065	18
Ülekurss	0	777 500	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 393 954	4 411 797	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 989	-17 843	
Kokku omakapital	4 459 086	5 202 075	
Kokku kohustised ja omakapital	5 673 254	5 371 444	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	51 916	58 965	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-39 151	-7 830	
Brutokasum (-kahjum)	12 765	51 135	
Üldhalduskulud	-351 280	-260 184	21
Muud äritulud	366 665	12 125	20
Muud ärikulud	-188 314	-1 540	24
Äri kasum (kahjum)	-160 164	-198 464	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-277	-79 917	7
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-81 602	79 550	8
Intressitulud	200 812	184 410	
Intressikulud	-1 756	-3 422	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 989	-17 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 989	-17 843	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aldera Invest OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja kasutades soetusmaksumuse printsiibi.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vaabariigi Raamatupidamise seaduses mida täendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibisr, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Infot raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud ja aruandlus esitatud väikeettevõtja regulatsiooni kohaselt. Väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne annab asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot raamatupidamiskohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. 01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Aldera Invest väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäevalümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi tulemiaruanes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid ajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tuleneva riskid ja hüved on üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvarad järgmistesse kategooriatesse:

- õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- laenu- ja nõuded;
- müügiotel finantsvarad

Ettevõtte puuduvad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad ja müügiotel finantsvarad.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.]

Osalist omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algelt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudestotsesest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglases väärtuses, mille leidmisel lähtutakse bilansipäevategelikest turutingimustest.

Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle

peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 6 2/3 aastat
Sõidukid	4 - 5 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.
Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

1. jaanuarist 2018 jõustuva tulumaksuseadusega muutub residendist jurdiidilise isiku regulaarselt välja makstavate dividendide maksustamine.

Sealhulgas maksustatakse ka Eesti äriühingu kasumi jaotamisel füüsilisele isikule, väljamakstavaid dividende füüsilise isiku tasemel 7%-lise tulumaksumääraga, kui kohaldatakse dividendi 14% soodusmäära. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

OÜ Aldera Invest käsitleb seotud osapooltena:

- osanikke
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha	88 908	460 173
Kokku raha	88 908	460 173

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	11 480	11 480		
Ostjatelt laekumata arved	11 480	11 480		
Nõuded seotud osapoolte vastu	41 553	41 553		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 630	2 630		
Laenunõuded	2 806 120	1 643 220	1 162 900	
Muud nõuded	595 226	595 226		
Intressinõuded	595 192	595 192		
Viitlaekumised	34	34		
Ettemaksed	90 114	90 114		
Tulevaste perioodide kulud	71 378	71 378		
Muud makstud ettemaksed	18 736	18 736		
Nõudeloovutamine	86 041	86 041		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 633 164	2 470 264	1 162 900	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	26 346	26 346		
Ostjatelt laekumata arved	26 346	26 346		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 478	3 478		
Laenunõuded	2 543 263	767 263	1 713 000	63 000
Muud nõuded	442 934	442 934		
Intressinõuded	442 684	442 684		
Viitlaekumised	250	250		
Ettemaksed	1 658	1 658		
Tulevaste perioodide kulud	1 491	1 491		
Muud makstud ettemaksed	167	167		
Nõudeloovutamine	49 092	49 092		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 066 771	1 290 771	1 713 000	63 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	4 202	4 761
Ettemaksed varude eest	7 681	0
Kokku varud	11 883	4 761

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 665		638	
Üksikisiku tulumaks		813		1 030
Erisoodustuse tulumaks		447		535
Sotsiaalmaks		1 807		2 434
Kohustuslik kogumispension		0		91
Töötuskindlustusmaksed		95		141
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150		1 484	
Ettemaksukonto jääk	815		1 356	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 630	3 162	3 478	4 231

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	281 833	255 648
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	6 984	88 586
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	288 817	344 234

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
16143931	Västriku 2b OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	0	26 444
11080568	Accuratus OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	255 648	255 389

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Västriku 2b OÜ	0	26 462	-18	26 444
Accuratus OÜ	255 648	0	-259	255 389
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	255 648	26 462	-277	281 833

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Västriku 2b OÜ	100	08.04.2021	26 462

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12034926	OÜ Kreutzwaldi Maja	Eesti	Kinnisvaraarendus	8 590	6 984
17208	Loraland Shipping Ltd	Antigua ja Barbuda	Meretransport	79 996	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
OÜ Kreutzwaldi Maja	8 590	-1 606	6 984
Loraland Shipping Ltd	79 996	-79 996	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	88 586	-81 602	6 984

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	139 680	139 680
31.12.2020	139 680	139 680

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	139 680	139 680
31.12.2021	139 680	139 680

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	595 192	595 192
Viitlaekumised	34	34
Kokku muud nõuded	595 226	595 226

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Intressinõuded	442 684	442 684
Seotud osapoolte vastu	435 615	435 615
Muud	7 069	7 069
Viitlaekumised	250	250
Muud	250	250
Kokku muud nõuded	442 934	442 934

Lisa 11 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laen 1	289 220	289 220	0		0%	EUR	31.12.2022	25
Laen 2	1 023 000	1 023 000	0		8,5%	EUR	31.12.2022	25
Laen 3	6 000	6 000	0		7%	EUR	10.05.2022	25
Laen 4	525 000	126 000	399 000		5%	EUR	01.03.2027	25
Laen 5	763 900	0	763 900		11%	EUR	31.08.2025	25
Laen 6	100 000	100 000	0		5%	EUR	31.03.2022	
Laen 7	24 000	24 000	0		5%	EUR	31.12.2022	
Laen 8	75 000	75 000	0		7%	EUR	02.03.2022	
Laenunõuded	2 806 120	1 643 220	1 162 900					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laen 1	289 790	289 790			0%	EUR	31.12.2021	
Laen 2	298 000	298 000			7%	EUR	06.01.2021	
Laen 3	5 000	5 000			7%	EUR	10.05.2022	
Laen 4	9 000	9 000			3%	EUR	31.12.2021	
Laen 5	546 000	42 000	441 000	63 000	5%	EUR	01.03.2027	
Laen 6	1 197 000	0	1 197 000		11%	EUR	31.08.2025	
Laen 7	500	500			0%	EUR	31.01.2021	
Laen 8	62 973	62 973			12%	EUR	31.12.2021	
Laen 9	135 000	60 000	75 000		7%	EUR	01.03.2025	
Laenunõuded	2 543 263	767 263	1 713 000	63 000				

Arvestatud intress 31.12.2021

Laen 1 - 243 645 eurot

Laen 2 - 45 237 eurot

Laen 3 - 734 eurot

Laen 4 - 2 229 eurot

Laen 5 - 300 663 eurot

Laen 6 - 1 260 eurot

Laen 7 - 980 eurot

Laen 8 - 432 eurot

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2019	990 000
Ostud ja parendused	281
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-281
31.12.2020	990 000
Ostud ja parendused	4 826
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	236 574
31.12.2021	1 231 400

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	17	17

Lisa 13 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	36 890	266 470	21 860	38 899	327 229	60 360	424 479
Akumuleeritud kulum	-35 612	-138 026	-18 336	-20 516	-176 878	-49 485	-261 975
Jääkmaksumus	1 278	128 444	3 524	18 383	150 351	10 875	162 504
Ostud ja parendused	196 000	55 878	1 590	0	57 468	3 014	256 482
Amortisatsioonikulu	-2 613	-39 314	-2 175	-3 665	-45 154	-5 394	-53 161
31.12.2020							
Soetusmaksumus	232 890	311 944	7 886	37 684	357 514	33 758	624 162
Akumuleeritud kulum	-38 225	-166 936	-4 947	-22 966	-194 849	-25 263	-258 337
Jääkmaksumus	194 665	145 008	2 939	14 718	162 665	8 495	365 825
Ostud ja parendused	2 685	0	3 584	0	3 584	3 969	10 238
Amortisatsioonikulu	-15 895	-42 987	-1 672	-3 694	-48 353	-7 160	-71 408
Muud muutused		-25 253			-25 253		-25 253
31.12.2021							
Soetusmaksumus	235 575	273 439	9 680	36 083	319 202	32 156	586 933
Akumuleeritud kulum	-54 120	-196 671	-4 829	-25 059	-226 559	-26 852	-307 531
Jääkmaksumus	181 455	76 768	4 851	11 024	92 643	5 304	279 402

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	19 571	9 696	9 875	3 kuu Euribor + 2.15%	EUR	10.01.2024
Kapitalirendikohustised kokku	19 571	9 696	9 875			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	29 046	9 475	19 571	3 kuu Euribor + 2.15%	EUR	10.01.2024
Swedbank liising	34 825	4 665	30 160	6 kuu euribor + 2.490%	EUR	15.10.2024
Kapitalirendikohustised kokku	63 871	14 140	49 731			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	22 273	32 963
Kokku	22 273	32 963

Lisa 15 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS ärikliendi krediitkaart	1 100	1 100			kuni 40-päevane intressivaba periood	EUR	31.08.2022
Omaniku poolt	268 320	268 320			0%	EUR	16.02.2022
Lühiajalised laenud kokku	269 420	269 420					
Kapitalirendikohustised kokku	19 571	9 696	9 875				
Laenukohustised kokku	288 991	279 116	9 875				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS ärikliendi krediitkaart	370	370			kuni 40-päevane intressivaba periood	EUR	31.08.2022
Swedbank AS	28 744	28 744			4%	EUR	24.08.2024
Lühiajalised laenud kokku	29 114	29 114					
Kapitalirendikohustised kokku	63 871	14 140	49 731				
Laenukohustised kokku	92 985	43 254	49 731				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	22 273	32 963
Kokku	22 273	32 963

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	20 111	20 111	
Võlad seotud osapooltele	700 000	700 000	
Maksuvõlad	3 162	3 162	
Muud võlad	201 904	199 234	2 670
Dividendivõlad	40 119	40 119	
Muud viitvõlad	161 785	159 115	2 670
Kokku võlad ja ettemaksed	925 177	922 507	2 670

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 703	3 703	
Maksuvõlad	4 231	4 231	
Muud võlad	42 815	40 145	2 670
Intressivõlad	26	26	
Dividendivõlad	40 119	40 119	
Muud viitvõlad	2 670		2 670
Saadud ettemaksed	25 635	25 635	
Muud saadud ettemaksed	25 635	25 635	
Kokku võlad ja ettemaksed	76 384	73 714	2 670

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 480 772	3 515 163
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	870 193	878 791
Kokku tingimuslikud kohustised	4 350 965	4 393 954

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	105 565	28 065
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 916	58 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 916	58 965
Kokku müügitulu	51 916	58 965
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46341 Alkohoolsete jookide hulgimüük	740	9 755
46901 Spetsialiseerimata hulgikaubandus	34 627	0
43299 Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	7 156	44 062
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	9 393	5 148
Kokku müügitulu	51 916	58 965

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	236 574	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	117 660	7 236
Kindlustushüvitised.	7 510	4 886
Muud	4 921	3
Kokku muud äritulud	366 665	12 125

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	3 943	14 040
Energia	5 245	4 187
Kütus	5 245	4 187
Transpordikulud	1 731	0
Mitmesugused bürookulud	19 576	17 017
Lähetuskulud	5 409	3 521
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 164	4 491
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	69 218	10 000
Tööjõukulud	79 973	84 904
Amortisatsioonikulu	71 408	53 161
Muud	465	387
Juriidiline	47 928	30 365
Auditeerimisteenus	3 214	3 240
Erisoodus	8 570	7 937
Põhivara remondi ja hoolduskulud (s.h. kindlustus)	29 436	26 934
Kokku üldhalduskulud	351 280	260 184

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	59 983	63 964
Sotsiaalmaksud	19 990	20 940
Erisoodused	8 570	7 937
Kokku tööjõukulud	88 543	92 841
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 23 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2021	2020
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-69 218	-10 000
Kokku olulised käibevara allahindlused	-69 218	-10 000

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	281
Trahvid, viivised ja hüvitised	188 314	1 259
Kokku muud ärikulud	188 314	1 540

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	1 642 655	533 435
Sidusettevõtjad	128 229	107 223
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 909	30 003
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 663	186 393
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	299 519
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 078 456	1 156 573
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	268 320	0
Kokku laenukohustised	268 320	0
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	9 135
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	702 189	0
Kokku võlad ja ettemaksed	702 189	9 135

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	399 000	441 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	763 900	1 197 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 162 900	1 638 000
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	2 670	2 670
Kokku võlad ja ettemaksed	2 670	2 670

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	289 220	570		289 790	
Sidusettevõtjad	609 000		63 000	546 000	28 799
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 461		142 461	14 000	11 079
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300 000	32 993	135 993	1 197 000	137 857
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	298 000		298 000	3 455
Kokku antud laenud	2 354 681	331 563	341 454	2 344 790	181 190

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	289 790	1 023 000	570	1 312 220	45 237
Sidusettevõtjad	546 000		21 000	525 000	27 153
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000	1 000	9 000	6 000	802
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 197 000		433 100	763 900	114 270
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	298 000		298 000		245
Kokku antud laenud	2 344 790	1 024 000	761 670	2 607 120	187 707

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 799	8 799	0	0
Kokku laenukohustised	0	8 799	8 799	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	302 000	33 680	268 320	0
Kokku laenukohustised	0	302 000	33 680	268 320	0

MÜÜDUD	2021	2020		
	Kaubad	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	34 628	2 283		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 957		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			44 257	
Kokku müüdnud	34 628	5 240	44 257	

OSTETUD	2021	2020		
	Kaubad	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad			757	18 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			11 700	196 000
Kokku ostetud			12 457	214 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 622	6 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 algas laiaulatuslik Venemaa Föderatsiooni relvajõudude rünnak Ukraina vastu. See võib mõjutada negatiivselt ettevõtte majandustegevust, kuid kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda sõja võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Juhtkond jälgib kaasnevate majanduskeskkonnas toimuvate sündmuste kulgu ning kohandab oma tegevust vastavalt olukorrale. Aruande koostamise hetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et Ukraina sõja mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.11.2022

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUSLAN RASTOŠTŠENKOV	Juhatuse liige	11.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ALDERA INVEST osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ ALDERA INVEST raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ ALDERA INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Osaühing Chrismarine

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Pirita tee 26c/2-29, Tallinn, Harju maakond, 12011

11.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ALDERA INVEST (registrikood: 10728205) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	11.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 393 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 989
Kokku	4 350 965
Katmine	
Kokku	4 350 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	34627	66.70%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9393	18.09%	Ei
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	7156	13.78%	Ei
Alkoholsete jookide hulgimüük	46341	740	1.43%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6806699
Faks	+372 6806690
E-posti aadress	aldera@aldera.ee