

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AL Investeeringud OÜ

registrikood: 10808111

tänavatalu nimi, Ristikangru tee 63
maja ja korteri number:

küla: Manniva küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74217

telefon: +372 5179336

faks: +372 6651701

e-posti aadress: ago@kawe.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 6 Tulumaks	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Möödunud majandusaastal jätkas AL Investeeringud OÜ oma põhitegevust milleks on investeeringute teostamine. Aastat iseloomustas üldine poliitiline ebakindlus mis oli tingitud Ühendkuningriikide plaanist lahkuda Euroopa Liidust. Aktsiaturgudele oli aasta samas positiivne ja seda vaatamata tõusvate intressimäärade ootusele. Kuna rõhuv enamus ettevõtte varadest oli aasta jooksul paigutatud aktsiatesse siis oli möödunud aasta AL Investeeringutele samuti kasumlik.

Aktsiaindeksite tootlused 2017. aastal.

S&P 500	19,4%
Dow Jones Eurostoxx 600	7,7%
Nikkei	19,1%
OMX Baltic Benchmark GI	19,8%

2017. aastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatajale tasu ei makstud.

Aruandeaasta jooksul olulisi investeeringuid ei toimunud ja ettevõtte tegeles vaid vabade rahaliste vahendite paigutamisega likviidsetesse väärtipaberitesse. Omavahendite paigutamisest teenis ettevõtte aastaga 34,5 tuhat eurot finantstulu ning ettevõtte puhaskasum oli 31. tuhat eurot. Aasta lõpu seisuga oli ettevõtte omakapital 183,2 .tuhat eurot. Lähitulevikus olulisi investeeringuid ei plaanita.

Olulisi uurimis- ja arendusprojekte aasta jooksul ei olnud ja neid ei ole plaanis alustada ka järgmistel aastatel. Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi. Ettevõtte väikese suuruse ning tegevuse iseloomu tõttu puuduvad tegevusega kaasnevad olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud.

Olulisemad majandusnäitajad (tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Finantstulu	34,5	12,1
Puhaskasum	31	12,7
Omakapital	183	164
Omakapitali osakaal	100%	100%
Omakapitali tootlus	18,9%	6,4%

Omakapitali osakaal=Omakapital/Varad

Omakapitali tootlus=Puhaskasum/Omakapital aasta alguses

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	538	727	
Finantsinvesteeringud	106 414	87 201	2
Kokku käibevarad	106 952	87 928	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	76 281	76 281	3
Kokku põhivarad	76 281	76 281	
Kokku varad	183 233	164 209	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 709	149 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 024	12 660	
Kokku omakapital	183 233	164 209	
Kokku kohustised ja omakapital	183 233	164 209	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-513	-1 362	
Ärikasum (kahjum)	-513	-1 362	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	28 041	12 092	
Muud finantstulud ja -kulud	6 496	6 930	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 024	17 660	
Tulumaks	-3 000	-5 000	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 024	12 660	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

OÜ AL Investeeringute 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhenditest ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustest. AS AL Investeeringud kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Aruanne 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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurs.

Välisvaluutas fikseeritud matarjaalsed varad ja kohustised on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja väärtpaberid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Aktsiate müügist saadud kasum või kahjum on kajastamist leidnud aktsiate realiseerimisel. Arvestusmeetodina tehingute kajastamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud maksumuses. Lühiajalised nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused) mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (muud lühiajalised võlad) 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 nominal- väärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või lõpetatud

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestuprintsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja AS-il AL Investeeringutel on tekkinud summale nõudeõigus.

Finantsinvesteeringute tulu kajastatakse õiglase väärtuse meetodil perioodis, millal tulu laekumine muutub tõenäoliseks, õigus tulule arvestuslikult tekib ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse proportsionaalselt intressi teenimise ajaga. Dividenditulu kajastatakse perioodis, kui dividendide saamiseks tekib nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestuprintsiibi alusel.

Kulu kajastatakse perioodis, millal toimub majandustehing või muu sündmus, millele kulu kaasneb. Intressikulud kajastatakse proportsionaalselt intressi teenimise ajaga

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 21/79, alates 01.01.2015 määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Seega ei ole ettevõtetel tulude ja kulude ajatuserinevusi raamatupidamises ja maksustamisel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus.

Alates 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte

äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	118 038	118 038
Soetamine	22 439	22 439
Müük müügihinna või lunastamine	-62 990	-62 990
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 714	9 714
31.12.2016	87 201	87 201
Soetamine	154 001	154 001
Müük müügihinna või lunastamine	-169 325	-169 325
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34 537	34 537
31.12.2017	106 414	106 414

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2015	79 592	79 592
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 311	-3 311
31.12.2016	76 281	76 281
	Kokku	
	Muud	
31.12.2016	76 281	76 281
31.12.2017	76 281	76 281

Lisa 4 Tööjõukulud (eurodes)

Ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatust ei tasustatud

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2017	2016
saadud dividendid	6 496	6 930
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6 496	6 930

Lisa 6 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 000	3 000	20 000	5 000
Eesti	12 000	3 000	20 000	5 000
Kokku	12 000	3 000	20 000	5 000

Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud puudusid ja muid olulisi soodustusi ei olnud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2018

AL Investeeringud OÜ (registrikood: 10808111) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIA LAURI	Juhatuse liige	23.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 024
Kokku	180 733
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6651701
Mobiiltelefon	+372 5179336
E-posti aadress	ago@kawe.ee