

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Alegrete Invest

registrikood: 10890911

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Kopli tn 16-15

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 5096926

e-posti aadress: veljoo@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 Tingimuslikud kohustised ja varad	7
Lisa 5 Osakapital	7
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Alegrete Invest põhitegevusala on EMTAK järgi 64929 Muu laenuandmine.

2023 aasta lõpetasime kasumiga summas 924 (2022.a kasum 621) eurot.

OÜ Alegrete Invest tegeleb jätkuvalt laenude andmisega ning investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 305	7 284	2
Nõuded ja ettemaksed	48 603	47 700	3
Kokku käibevarad	55 908	54 984	
Kokku varad	55 908	54 984	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Ülekurss	585	585	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 587	50 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	924	621	
Kokku omakapital	55 908	54 984	
Kokku kohustised ja omakapital	55 908	54 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	0	-279
Ärikasum (kahjum)	0	-279
Intressitulud	924	900
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	924	621
Aruandeaasta kasum (kahjum)	924	621

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alegrete Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne perioodi 1.01.2023-31.12.2023 kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhiselt ning ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt. Esitus- ja arvestusvaluutaks on euro.

Alegrete Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

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 algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis alates 01.01.2015 jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ Alegrete Invest käsitleb seotud osapooltena:

1. tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
2. eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskonto	7 305	7 284
Kokku raha	7 305	7 284

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	45 000	45 000	7
Muud nõuded	3 603	3 603	
Intressinõuded	3 603	3 603	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 603	48 603	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	45 000	45 000	7
Muud nõuded	2 700	2 700	
Intressinõuded	2 700	2 700	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 700	47 700	

Laenunõue on tagastamistähtajaga 31.12.2024 (2022 aastal 31.12.2023) ning intressimääraga 2% aastas.

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 009	41 270
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 502	10 317
Kokku tingimuslikud kohustised	52 511	51 587

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Alegrete Invest ei teinud aruandeaastal töötasu väljamakseid.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 600	47 700	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 600	47 700	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	0	0	45 000	900	3
Kokku antud laenud	45 000	0	0	45 000	900	3

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	0	0	45 000	900	3
Kokku antud laenud	45 000	0	0	45 000	900	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2024

Osaühing Alegrete Invest (registrikood: 10890911) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO OTSASON	Juhatuse liige	01.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	924
Kokku	52 511
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 511
Kokku	52 511

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)	924
Kokku	52 511
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 511
Kokku	52 511