

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020**Ääri nimi:** Alari Investeeringute OÜ**registrikood: 11065346****tänava/talu nimi, Maakri tn 36-61**

maja ja korteri number:

linn: Tallinn**maakond:** Harju maakond

postisihtnumber: 10145

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Alari Investeeringute OÜ tegevuseks 2020. majandusaastal oli juhtimisteenuste osutamine tütar- ja sidusettevõtetele ning investeeringute haldamine. Tegevus oli edukas.

Keskenduti peamiselt tütaretevõtte Pakipoint OÜ juhtimisele. Ettevõtte arenes tublisti ning teenitud juhtimisteenuste tulu kasvas. Juunis 2020 toimus Pakipointi osanike laenude ja kogunenud intresside ümberstruktureerimine, mis konverteeriti vabartahtlikuks reserviks osakapitali koosseisus. Seetõttu kasvas bilansis oluliselt investeerignu väärtus Pakipointi ja vähenesid antud laenude ja intresside summad.

Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad 2020 majandusaastal olid:

käive: 55'860 eurot, kasv 62 %
puhaskasum 41,128 eurot, kahanemine 21% (2019 kasum tuli suuresti finantsinvesteeringute ümber hindamisest)
bilansimaht 467'219 eurot, kasv 15%
omakapital 332'938 eurot, kasv 14%

Aruandeperioodil oli ettevõttes tööl ainult juhataja, kes töötas osalise koormusega ja töötasu ei saanud.

2020 majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata samade tegevusvaldkondadega, tegeledes peamiselt tütar- ja sidusettevõtete juhtimise ja finantsinvesteeringute haldamisega.

Ettevõtte kuulub 100% Alar Ehandile, kes ühtlasi on ettevõtte juhataja.

Ettevõtte osakapital on 2556 eurot. Ettevõtte majandusaastaks on kalendriaasta.

Alar Ehandi
juhataja
(allkirjastatud digitaalselt)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 329	246
Nõuded ja ettemaksed	104 294	109 982
Varud	2 208	0
Kokku käibevarad	107 831	110 228
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	182 152	1 750
Finantsinvesteeringud	137 086	137 085
Nõuded ja ettemaksed	38 951	157 569
Materiaalsed põhivarad	1 199	0
Kokku põhivarad	359 388	296 404
Kokku varad	467 219	406 632
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 865	10 865
Võlad ja ettemaksed	19 807	16 340
Kokku lühiajalised kohustised	30 672	27 205
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	56 734	40 742
Eraldised	46 875	46 875
Kokku pikaajalised kohustised	103 609	87 617
Kokku kohustised	134 281	114 822
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 976	235 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 128	52 079
Kokku omakapital	332 938	291 810
Kokku kohustised ja omakapital	467 219	406 632

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	55 860	34 500
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 985	-1 196
Brutokasum (-kahjum)	53 875	33 304
Üldhalduskulud	-13 351	-20 670
Muud ärikulud	-663	-731
Ärikasum (kahjum)	39 861	11 903
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 742	28 217
Intressitulud	538	13 460
Intressikulud	-2 013	-1 501
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 128	52 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 128	52 079

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alari Investeeringute OÜ 2020 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ega informatsiooni esitusviisi 2020. majandusaasta aruandes ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arveldusarveid ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Ettevõtte ei ole kassat.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud ning varade saldod arvutatakse eurodesse ümber tehingupeäva või bilansipäeva Euroopa Keskpanga noteeritud valuutade keskkursiga.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud turul kaubeldavatesse aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse aktivas turuväärtuses, juhul kui turuväärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Raamatupidamiseseaduse § 29 lõige (1) punkt 3) ning RTJ 11 § 64 alusel ei ole ettevõtte kohustust koostada ja esitada konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet.

§ 29. Erandid

(1) Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud järgmised konsolideerivad üksused: 3) konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuskohustuse;

Ettevõtte tütar- ja sidusettevõtete pro forma rida-realt konsolideerimisel ei ületa ükski näitaja kriteeriumi. Seetõttu Ettevõtte ei konsolideeri tütarettevõtteid rida-realt vaid RTJ 11 § 62 kohaselt kasutab Ettevõtte sidus- ja tütarettevõtete kajastamisel õiglase väärtuse või soetusmaksumuse printsiipi ning investeeringud kajastatakse vaastavas väärtuses aktivas pikaajaliste finantsinvesteeringute all.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse aasta lõpus iga ostja kohta eraldi. Ettevõtte kõik nõuded kogu tegevuse jooksul on 100% laekunud ning ka 31.12.2020 bilansipäeva seisuga tasumata olnud nõuded on aruande esitamise ajaks kõik laekunud, mistõttu ei ole põhjust nõudeid provioneerida.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Arvestust varude üle peetakse FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 634 Eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivaragrupile Maa ja Ehitised amortisatsiooni ei arvestata, vaid neile tehakse perioodilist ümberhindlust "mark to market" põhimõttel kui on alust arvata, et turuhind on oluliselt muutunud võrreldes bilansilise väärtusega.

Teistele varagruppidele arvestatakse amortisatsiooni lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 634

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
IT seadmed	3

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.

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

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on ette nähtud miinimumsummas 1278 eurot.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse üldjuhul teenuse osutamise järel v.a. kui lepinguga on kokku lepitud teisiti. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis esitatakse arve iga kuu lõpus aruandekuul osutatud teensute eest.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekub ettevõtte kontole.

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekub kontole või kui tulu laekumine on lepinguliselt tagatud ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse selles perioodis, mille eest nad on esitatud, või ühekordsete teensute ostude puhul ostu toimumise kuupäeval.

Maksustamine

Ettevõtte arvestab määratud dividendidelt tulumaksu maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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. Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse osadena perioodi eest, millal dividendid realselt välja makstakse või ettevõtte omanikule tulevaste perioodide dividendide arvel laenu antakse.

Seotud osapooled

Kuna tegemist on ühele omanikule kuuluva investeerimisettevõttega, mis haldab omaniku varasid, ning omanik osutab ettevõttele ühtlasi osalise ajaga juhtimisteenust, siis on oluline osa ettevõtte tehingutest tehtud omaniku kui seotud osapoolega. Ettevõtte on võtnud lühiajalisi ja pikaajalisi laene ettevõtte omanikult ja tema lähisugulastelt. Samuti on osanikust juhatuse liikmele makstud töötasu.

Samuti on oluline osa tulust juhtimisteensused ettevõtte sidus- ja tütarettevõtetele.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	182 152	1 750
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	182 152	1 750

Juunis 2020 toimus tütarettevõtte Pakipoint OÜ osanike antud laenude ja omakapitali restruktureerimine, mille käigus osanike antud laenud ja kogunenud välja maksmata intressid konverteeriti ettevõtte omakapitali koosseisus olevaks vabatahtlikuks reserviks.

Samuti toimus suunatud osade emisioon väikeosanikele, mille käigus osalused viidi vastavusse varasemate kokkulepetega. Alari Investeeringute OÜ osaluse Pakipoint OÜs muutus, alates 30.06.2020 on osalus 59,73%.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	2 040		2 040	2 040
Akumuleeritud kulum	-2 040		-2 040	-2 040
Jääkmaksumus	0		0	0
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0		0	0
Jääkmaksumus	0		0	0
Ostud ja parendused		1 270	1 270	1 270
Amortisatsioonikulu		-71	-71	-71
31.12.2020				
Soetusmaksumus		1 270	1 270	1 270
Akumuleeritud kulum		-71	-71	-71
Jääkmaksumus		1 199	1 199	1 199

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	0	6 642
Sotsiaalmaksud	0	3 105
Kokku tööjõukulud	0	9 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	42 451		188 115	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 844	37 500	40 848	37 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	51 179	10 000	46 742

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	56 398	47 960

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	6 642

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2021

Alari Investeeringute OÜ (registrikood: 11065346) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR EHANDI	Juhatuse liige	14.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 128
Kokku	329 104
Jaotamine	
Dividendideks	42 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	286 604
Kokku	329 104

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 128
Kokku	329 104
Jaotamine	
Dividendideks	42 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	286 604
Kokku	329 104

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	55860	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Ehandi	37405030216	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616980
E-posti aadress	alar.ehandi@eesti.ee