

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Alar Invest OÜ

registrikood: 11135430

tänavanimi,

maja ja korteri number: Turu 29B-13

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50106

telefon: +372 56620337

e-posti aadress: alarmitt@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 12 Intressikulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Alar Invest OÜ on asutatud 2005.aasta mais. Äriühingu põhitegevusaladeks on investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

2005. aastal alustas ettevõtte investeerimist USA finantsturgudel. 2006. aastal jätkati investeringutega valitud finantsinstrumentidesse.

2006. aastal suurendati osakapitali nimiväärtust 64 euro (1 000 EEK) võrra ja tekitati ülekurss 95 804 EUR (1 499 000 EEK).

Aastal 2008 suurendati osakapitali veel 64 euro (1 000 EEK) võrra ja tekitati ülekurss kokku summas 287 539 eurot (4 499 000 EEK).

Ka aastal 2013 jätkati investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud aktsiatesse ning fondidesse. Tehingute mahud kasvasid märgatavalt ja tekkis kindlustunne tehingute edukuses. Ettevõtte kaupleb eelkõige lühiajaliselt, s.t aktsiapositsioonid suletakse enamjaolt 2-3 päeva pärast, seetõttu üldistest ja pikaajalisematest trendidest ettevõtte huvitatud ei ole.

2013. majandusaastal oli osaühingul 3 palgalist töötajat.

Allpool esitame peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Maksevõime tase	1,28	1,38
Vara puhasrentaablus / ROA (%)	9	28
Omakapitali puhasrentaablus / ROE (%)	2	101

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

Maksevõime tase = käibevarad / lühiajalised kohustused

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital

Vara puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum / perioodi keskmine koguvara

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 850 484	4 046 546	2
Finantsinvesteeringud	587 080	834 352	3
Nõuded ja ettemaksed	1 347 752	0	4
Kokku käibevara	6 785 316	4 880 898	
Kokku varad	6 785 316	4 880 898	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 283 035	3 395 334	6,14
Võlad ja ettemaksed	10 014	132 729	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 293 049	3 528 063	
Kokku kohustused	5 293 049	3 528 063	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 682	2 684	9
Ülekurss	287 539	287 539	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 062 614	-303 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 432	1 366 238	
Kokku omakapital	1 492 267	1 352 835	
Kokku kohustused ja omakapital	6 785 316	4 880 898	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-7 799	-6 695	
Tööjõukulud	-30 694	-34 722	10
Muud ärikulud	-3	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-38 496	-41 419	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	439 852	1 457 449	11
Intressikulud	-40 320	-17 176	12
Muud finantstulud ja -kulud	-221 604	-32 616	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 432	1 366 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 432	1 366 238	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-38 496	-41 419	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	439 852	0	
Kokku korrigeerimised	439 852	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 780	3 911	
Muud rahavood äritegevusest	247 272	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	633 848	-37 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-296 882 625	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	298 021 492	
Antud laenud	-3 057 752	0	4
Antud laenude tagasimaksed	1 710 000	0	4
Laekunud intressid	228 820	195	13
Laekunud dividendid	2 301	3 848	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 116 631	1 142 910	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 452 000	1 038 432	6
Saadud laenude tagasimaksed	-686 533	0	6
Makstud intressid	-40 320	-17 176	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 725 147	1 021 256	
Kokku rahavood	1 242 364	2 126 658	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 046 546	1 956 547	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 242 364	2 126 658	
Valuutakursside muutuste mõju	-438 426	-36 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 850 484	4 046 546	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	287 539	-303 626	-13 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 366 238	1 366 238
31.12.2012	2 684	287 539	1 062 612	1 352 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 432	139 432
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2013	2 682	287 539	1 202 046	1 492 267

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alar Invest 2013. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alar Invest OÜ põhitegevuseks on lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus ja müük.

Kui eelnevalt enne 2011 aastat kajastati lühiajalistest finantsinvesteeringutest saadud tulu müügituluna, siis muutes arvestuspõhimõtteid, hakati 2011 aastast tulu finantsinvesteeringute müügist kajastama kasumiaruandes finantstuluna ja kahjumit lühiajaliste finantsinvesteeringute müügist finantskuluna.

Vigade korrigeerimine

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arveldus- ja kauplemisskontode rahalisi jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetamisi ja müüke kajastatakse äritegevuse rahavoogudes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad 31.12.2013 on ümberhinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad finantsvarad. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissesmärgil hoitavad väärtpaberid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühi- ja pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. 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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu laekumist saab usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Alar Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ning omanikke kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	4 850 484	4 046 546
Kokku raha	4 850 484	4 046 546

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2011	515 770	515 770
Soetamine	296 882 625	296 882 625
Müük müügihinnas või lunastamine	-298 021 492	-298 021 492
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 457 449	1 457 449
31.12.2012	834 352	834 352
Kajastatud õiglases väärtuses	834 352	834 352
Muud	-247 272	-247 272
31.12.2013	587 080	587 080

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	1 050 000	1 050 000
Laenunõuded	1 050 000	1 050 000
Deposiit	297 752	297 752
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 347 752	1 347 752

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	414	586
Sotsiaalmaks	759	1 089
Kohustuslik kogumispension	20	20
Töötuskindlustusmaksed	30	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 223	1 779

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	5 178 035	5 178 035			0	EUR	2014
Laen äriühingult	105 000	105 000			16	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	5 283 035	5 283 035					
Laenukohustused kokku	5 283 035	5 283 035					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	3 395 334	3 395 334					
Lühiajalised laenud kokku	3 395 334	3 395 334					
Laenukohustused kokku	3 395 334	3 395 334					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	362	362		
Võlad töövõtjatele	7 206	7 206		
Maksuvõlad	1 223	1 223		
Muud võlad	1 223	1 223		
Muud viitvõlad	1 223	1 223		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 014	10 014		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	412	412		
Võlad töövõtjatele	20 844	20 844		
Maksuvõlad	1 779	1 779		
Muud võlad	109 694	109 694		
Muud viitvõlad	109 694	109 694		
Kokku võlad ja ettemaksed	132 729	132 729		

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	949 616	839 463
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	252 430	223 149
Kokku tingimuslikud kohustused	1 202 046	1 062 612

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 682	2 684
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	23 060	25 930
Sotsiaalmaksud	7 634	8 791
Kokku tööjõukulud	30 694	34 721
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	439 852	1 457 449
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	439 852	1 457 449

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-40 320	-17 176
Kokku intressikulud	-40 320	-17 176

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-452 725	-36 659
Saadud dividendid lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	2 301	3 848
Intressitulu arvelduskontodelt	295	195
Intressitulu antud laenudelt	228 525	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-221 604	-32 616

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	5 178 035	3 395 334

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 347 000	550 000
2012	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 034 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 535	9 630

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Alar Invest OÜ (registrikood: 11135430) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR MITT	Juhatuse liige	26.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alar Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Alar Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Alar Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Möldre

Vandeaudiitori number 479

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47,

11316 Tallinn

26.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Alar Invest OÜ (registrikood: 11135430) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MÖLDRE	Vandeaudiitor	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 062 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 432
Kokku	1 202 046

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 062 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 432
Kokku	1 202 046

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alar Mitt	38011204224	Turu 29B-13, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	894 EUR
Jaan Tammor	38105314278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	894 EUR
Martin Vihmann	38108234224	_____, Eesti	894 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56620337
E-posti aadress	alarmitt@yahoo.com