

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Alweiler it-ekspert OÜ

registrikood: 12449283

tänavanimi, maja number: Paldiski mnt 26

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10149

telefon: +372 5654030

e-posti aadress: alvar@alweiler.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Alweiler it-ekspert OÜ (edaspidi Osaühing) asutati 04.04.2013.a.

2023. aastal tegeles Osaühing infotehnoloogia süsteemide administreerimise ja infotehnoloogia taristu haldamisega. Samuti jätkati tegelemist väärtpaberite ostu - müügiga.

2024. aastal plaanitakse jätkata alustatud infotehnoloogia süsteemide administreerimise ja infotehnoloogia taristu haldamise teenuse pakkumisega (EMTAK kood 62091 - muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7	80	2
Finantsinvesteeringud	3 036	1 064	3
Nõuded ja ettemaksed	1 857	5 267	4
Kokku käibevarad	4 900	6 411	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 833	4 833	5
Kokku põhivarad	3 833	4 833	
Kokku varad	8 733	11 244	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 639	6 175	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 639	6 175	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10	0	
Kokku pikaajalised kohustised	10	0	
Kokku kohustised	3 649	6 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Muud reservid	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 569	11 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 985	-9 187	
Kokku omakapital	5 084	5 069	
Kokku kohustised ja omakapital	8 733	11 244	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	325	267
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 499	-819
Mitmesugused tegevuskulud	-26	-6 622
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 000	-167
Muud ärikulud	-2	0
Ärikasum (kahjum)	-4 202	-7 341
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	185	0
Intressitulud	32	55
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 899
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 985	-9 185
Tulumaks	0	-2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 985	-9 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2023. aasta aruande näol on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise seaduse kohaselt on Eesti finantsaruandluse standard rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab rahandusministri määrus.

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

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euro täpsusega, kus ümardamisel on lähtutud ümardamise üldisest tavast.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Valuutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Valuutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodilise ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t päeval, mil Osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujuenenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a:

- a) nõuded teiste poolte vastu, mida Osaühing ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul baseerub õiglase väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul kasutatakse õiglase väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontserniile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". [Kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud" ning muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse otse omakapitalis real "ümberhindluse reserv". Ümberhindluse reserv kantakse vara realiseerimisel või vara väärtuse languse tuvastamisel kasumiaruandesse.] Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtipaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Nõudeid ja ettemakseid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele. Teenuse täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast võrreldes projekti kogukuludega.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osaühingu seotud poolteks on:

- 1) Osaühingu omanik ja tema lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad;
- 2) Tegev- ja kõrgem juhtkond;
- 3) Tegev- ja kõrgema juhtkonnna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Ettevõtte loeb endaga seotud pooleks:

- 1) Alvar Ristikivi;
- 2) Liina Ristikivi;
- 3) Pähklioru OÜ;
- 4) Endodoc OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakontod	7	80
Kokku raha	7	80

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2021	8 773	818	533	10 124
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 538		-520	-7 058
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 230	-759	-13	-2 002
31.12.2022	1 005	59	0	1 064
Soetamine	2 542	0		2 542
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-568	-2		-570
31.12.2023	2 979	57		3 036

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60	60
Ostjatelt laekumata arved	60	60
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 392	1 392
Muud nõuded	405	405
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 857	1 857
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 443	1 443
Laenunõuded	3 775	3 775
Muud nõuded	49	49
Viitlaekumised	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 267	5 267

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	4 999	4 999
Amortisatsioonikulu	-166	-166
31.12.2022		
Soetusmaksumus	4 999	4 999
Akumuleeritud kulum	-166	-166
Jääkmaksumus	4 833	4 833
Amortisatsioonikulu	-1 000	-1 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	4 999	4 999
Akumuleeritud kulum	-1 166	-1 166
Jääkmaksumus	3 833	3 833

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Alvar Ristikivi	3 639	3 639			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 639	3 639				
Laenukohustised kokku	3 639	3 639				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Alvar Ristikivi	6 175	6 175			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	6 175	6 175				
Laenukohustised kokku	6 175	6 175				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	325	267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	325	267
Kokku müügitulu	325	267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-teenus	325	267
Kokku müügitulu	325	267

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaatal ei kasutanud ettevõtte tööjõudu.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	405	3 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	405	3 225
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 639	6 175
Kokku laenukohustised	3 639	6 175

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2024

Alweiler it-ekspert OÜ (registrikood: 12449283) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR RISTIKIVI	Juhatuse liige	26.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 985
Kokku	-1 416
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 416
Kokku	-1 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	325	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5654030
E-posti aadress	alvar@alweiler.eu