

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AL Invest OÜ

registrikood: 14750549

tänava/talu nimi, Laane tn 21

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

telefon: +372 5025350

e-posti aadress: alo@lilleberg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AL Invest OÜ on asutatud 27.06.19. AL Invest OÜ põhineb Eesti erakapitalil ja ettevõtte eesmärgiks on omanikule tulu teenimine. 2020 aasta tegevused jagunevad kahte peamisse valdkonda :

1. Turunduse ja müügi-alased konsultatsioonid, peamiseks partneriteks on saksa Firma Nickel Outerwear GmbH ja Texpak AB.

tegevusest saadud tulud 2020 aastal olid 18385€

2. Internetipood Massaažitool24.ee, mille tegevuseks on massaažiseadmete müük. 2020 aastal II poolas käivitatud projekti müügitulu oli 16397€

2020a. kahjumiks on 721,44€, mis tulenes Massaažitool24.ee internetipoe asutamise ja käivitamise kuludest, samas müügiperiood aasta lõpus ja lühikeseks suuremate tulude teenimisel.

2020 aastal ettevõtte palgalisi töötajaid ei olnud, töötasu ja juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

COV-19 tulenevad probleemid mõjutasid otseselt Turunduse ja müügi-alase konsultatsiooni tegevust kuna tegevusvõimalused naaberriikides Läti, Leedu ja Soome olid piiratud.

2021 arendame edasi Internetipoodi Massaažitool24.ee ja jätkame Turunduse ja müügi-alase konsultatsiooni äri kasvatamist, kaasame uusi partnereid kelle ärihuve Baltikumis esindame.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 739	9 816
Nõuded ja ettemaksed	3 373	91
Ettemaksed	3 373	91
Kokku varud	28 902	0
Tooraine ja materjal	1 713	0
Müügiks ostetud kaubad	10 723	0
Ettemaksed varude eest	16 466	0
Kokku käibevarad	35 014	9 907
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	7 667	6 000
Immateriaalsed põhivarad	2 876	0
Kokku põhivarad	10 543	6 000
Kokku varad	45 557	15 907
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	26 844	0
Võlad ja ettemaksed	3 955	429
Võlad tarnijatele	3 860	0
Maksuvõlad	64	0
Muud võlad	31	429
Kokku lühiajalised kohustised	30 799	429
Kokku kohustised	30 799	429
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 978	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-720	12 978
Kokku omakapital	14 758	15 478
Kokku kohustised ja omakapital	45 557	15 907

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	27.06.2019 - 31.12.2019
Müügitulu	34 783	17 637
Muud äritulud	281	176
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 848	-856
Mitmesugused tegevuskulud	-19 010	-3 979
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-935	0
Muud ärikulud	-609	0
Ärikasum (kahjum)	-338	12 978
Muud finantstulud ja -kulud	-382	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-720	12 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-720	12 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AL Invest OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, AL Invest OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Aastaaruanne 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 täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et AL Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui AL Invest OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse AL Invest OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

AL Invest OÜ varude näol ei ole selliste asjadega, millest ühega saaks asendada mõnda teist. Sellest tulenevalt lähtutakse nende soetusmaksumuse kuludesse kandmisel konkreetselt iga asja soetamiseks tehtud kulutustest (nn individuaalmaksumuse meetod).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 100 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100%-liselt kuluks.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel, ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid).

Tulumaks tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja. Maksumääraks on 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Kui tulu on saadud välisriigis (püsiva tegevuskoha kaudu), siis arvestatakse ja makstakse tulumaksu selle riigi seaduse kohaselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele.

Firmas peetakse seotud osapooleks omanikku ja tema antud laenusid ja temalt soetatud põhivara.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	6 000			6 000		6 000
31.12.2019						
Soetusmaksumus	6 000			6 000		6 000
Akumuleeritud kulum	0			0		0
Jääkmaksumus	6 000			6 000		6 000
Ostud ja parendused		538	712	1 250	1 213	2 463
Amortisatsioonikulu	-600	-29	-59	-688	-108	-796
31.12.2020						
Soetusmaksumus	6 000	538	712	7 250	1 213	8 463
Akumuleeritud kulum	-600	-29	-59	-688	-108	-796
Jääkmaksumus	5 400	509	653	6 562	1 105	7 667

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
27.06.2019			
Soetusmaksumus		0	
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		0	
31.12.2019			
Soetusmaksumus		0	
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		0	
Ostud ja parendused	1 252	1 762	3 014
Amortisatsioonikulu	0	-138	-138
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 252	1 762	3 014
Akumuleeritud kulum	0	-138	-138
Jääkmaksumus	1 252	1 624	2 876

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 844	570

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
omaniku laen	34 900	8 626	0	EUR	31.12.2021

27.06.2019 - 31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
omaniku laen	10 850	10 280	0	EUR	31.12.2021

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		27.06.2019 - 31.12.2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2021

AL Invest OÜ (registrikood: 14750549) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LILLEBERG	Juhatuse liige	14.06.2021
MAIRE LILLEBERG	Juhatuse liige	14.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-720
Kokku	12 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	34783	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alo Lilleberg	36903170318	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025350
E-posti aadress	alo@lilleberg.ee