

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Alari Investeeringute OÜ

registrikood: 11065346

tänava/talu nimi, Maakri tn 36-61

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: alar.ehandi@eesti.ee

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	11

Tegevusaruanne

Alari Investeeringute OÜ tegevuseks 2016. majandusaastal oli juhtimisteenuste osutamine ja investeeringute haldamine läbi tütar- ja sidusettevõtete.

2016 keskenduti peamiselt tütaretevõtte Pakipoint OÜ juhtimisele. Kuna tütaretevõtte on alles alustav, siis suurema osa aastast osutati juhtimisteenust tasuta, mistõttu vähenes oluliselt ettevõtte ka müügikäive. Ettevõtte võttis laene ja teostas täiendavaid investeeringuid Pakipoint OÜsse.

Jätkuvalt teenitakse renditulu kinnisvarainvesteeringult.

Ettevõtte kuulub 100% Alar Ehandile (isikukood 37405030216), kes ühtlasi on ettevõtte juhataja ja peamine juhtimisteenuste osutaja.

Ettevõtte osakapital on 2556 eurot. Ettevõtte majandusaastaks on kalendriaasta.

Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad 2016 majandusaastal olid:

käive:	25'651 eurot, kahanemine 33 %
puhaskasum	5'112 eurot, kahanemine 44%
bilansimaht	331'519 eurot, kasv 18%
omakapital	139'446 eurot, kasv 4%

Aruandeperioodil oli ettevõttes tööl ainult juhataja, kes töötas osalise koormusega.

2017 majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata samade tegevusvaldkondadega, tegeledes peamiselt tütar- ja sidusettevõtete juhtimise ja investeeringute haldamisega. Plaanime restruktureerida tütaretevõtete arendamiseks võetud ja antud laenud.

Alar Ehandi
juhataja
(allkirjastatud digitaalselt)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	166	5 323	
Nõuded ja ettemaksed	19 052	4 967	
Kokku käibevarad	19 218	10 290	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 937	3 937	2
Finantsinvesteeringud	9 494	9 494	
Nõuded ja ettemaksed	152 085	110 325	5
Materiaalsed põhivarad	146 785	147 608	3
Kokku põhivarad	312 301	271 364	
Kokku varad	331 519	281 654	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 865	21 215	5
Võlad ja ettemaksed	22 268	12 837	5
Kokku lühiajalised kohustised	52 133	34 052	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	139 940	113 268	5
Kokku pikaajalised kohustised	139 940	113 268	
Kokku kohustised	192 073	147 320	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 500	121 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 112	9 162	
Kokku omakapital	139 446	134 334	
Kokku kohustised ja omakapital	331 519	281 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	25 677	38 134	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-26	-31	
Brutokasum (-kahjum)	25 651	38 103	
Üldhalduskulud	-20 712	-18 371	3, 4
Muud ärikulud	-564	-384	
Äri kasum (kahjum)	4 375	19 348	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-10 653	
Intressitulud	7 820	2 779	5
Intressikulud	-7 060	-2 937	5
Muud finantstulud ja -kulud	-23	625	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 112	9 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 112	9 162	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alari Investeeringute OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 2016. majandusaasta aruandes ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Ettevõtte ei ole kassat.

Finantsinvesteeringud

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

Otseinvesteeringuid sidus- ja tütarettevõtetele kajastatakse turuväärtuses juhul kui investeeringu objekti aktsiate või osadega on teostatud turutingimustes tehinguid, mille alusel määrata osade turuväärtust. Juhul kui aktsiatel või osadel ei ole turupõhiseid võrdlustehinguid ja seega ei ole tehingud usaldusväärselt hinnatavad, kajastatakse aktsiate või osade väärtust soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Raamatupidamise seaduse § 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 audiitoritegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse;

Ettevõtte tütar- ja sidusettevõtete pro forma rida-realt konsolideerimisel ei ületa ükski näitaja kriteeriumeid. 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 (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad provisjonid ja allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse aasta lõpus iga ostja kohta eraldi. Ettevõtte kõik nõuded kogu tegevuse jooksul on 99,9% laekunud ning ka 31.12.2015 bilansipeäva seisuga tasumata olnud nõuded on aruande esitamise ajaks kõik laekunud, mistõttu ei ole põhjust nõudeid provioneerida.

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

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 tööjõudlust 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
Mööbel, seadmed ja muud vahendid	4
IT seadmed	3
Tarkvara	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.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekub ettevõtte kontole, või kui tulu laekumine on eelnevalt kindel ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

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

Maksustamine

Ettevõtte maksab määratud dividendidelt ning ettevõtte omanikule tulevaste perioodide dividendide arvel makstud laenudelt 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.

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 valdav osa tehingutest tehtud ettevõtte sidus- ja tütaettevõtetega.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 028	3 028
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	909	909
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	3 937	3 937

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

* Kuna investeeringu objekti osadega ei ole teostatud turutingimustes tehinguid, siis kajastatakse kõiki investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	145 796	2 040	1 657	3 697	149 493
Akumuleeritud kulum	0	-442	-621	-1 063	-1 063
Jääkmaksumus	145 796	1 598	1 036	2 634	148 430
Amortisatsioonikulu		-408	-414	-822	-822
31.12.2015					
Soetusmaksumus	145 796	2 040	1 657	3 697	149 493
Akumuleeritud kulum	0	-850	-1 035	-1 885	-1 885
Jääkmaksumus	145 796	1 190	622	1 812	147 608
Amortisatsioonikulu		-408	-415	-823	-823
31.12.2016					
Soetusmaksumus	145 796	2 040	1 657	3 697	149 493
Akumuleeritud kulum	0	-1 258	-1 450	-2 708	-2 708
Jääkmaksumus	145 796	782	207	989	146 785

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 000	9 516
Sotsiaalmaksud	3 060	3 598
Kokku tööjõukulud	12 060	13 114
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	112 688		49 092	
Sidusettevõtjad		2 941		2 941
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		49 049		53 477
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		70 221		64 809

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		26 777		32 588
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000		8 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 440		1 723	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
--	------	------

Arvestatud tasu	9 000	8 000
lähetuste päevarahad	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.10.2018

Alari Investeeringute OÜ (registrikood: 11065346) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR EHANDI	Juhatuse liige	25.10.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 112
Kokku	135 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 612
Kokku	135 612

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	130 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 112
Kokku	135 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 612
Kokku	135 612

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	18857	73.44%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6720	26.17%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	100	0.39%	Ei

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