

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: 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	11

Tegevusaruanne

Alari Investeeringute OÜ tegevuseks 2018. 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 oluliselt.

Olulise osa finantstuludest moodustasid investeeringute realiseerimine ja ümberhindlus. Peamise finantsinvesteeringu osadele tekkis 2018 aastal aktiivne järelturg ning seetõttu sai osa osalusest müüa ning samas investeeringu ümber hinnata.

Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad 2018 majandusaastal olid:

käive:	26'574 eurot, kasv 136 %
puhaskasum	129'917 eurot, kasv 1550%
bilansimaht	366'001 eurot, kasv 63%
omakapital	239'731 eurot, kasv 63%

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

2019 majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata samade tegevusvaldkondadega, tegeledes peamiselt tütar- ja sidusettevõtete juhtimise ja finantsinvesteeringute haldamisega. Plaan on suurendada juhtimisteenuste mahtu.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	107	56
Nõuded ja ettemaksed	76 921	36 879
Varud	0	6 215
Kokku käibevarad	77 028	43 150
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 750	3 937
Finantsinvesteeringud	133 364	9 494
Nõuded ja ettemaksed	153 859	167 841
Materiaalsed põhivarad	0	374
Kokku põhivarad	288 973	181 646
Kokku varad	366 001	224 796
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 865	12 865
Võlad ja ettemaksed	29 288	19 708
Kokku lühiajalised kohustised	40 153	32 573
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	39 242	44 908
Eraldised	46 875	0
Kokku pikaajalised kohustised	86 117	44 908
Kokku kohustised	126 270	77 481
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 980	135 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 917	7 869
Kokku omakapital	239 731	147 315
Kokku kohustised ja omakapital	366 001	224 796

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	26 574	11 273
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 282	0
Brutokasum (-kahjum)	20 292	11 273
Üldhalduskulud	-50 137	-13 580
Muud ärikulud	-628	-88
Ärikasum (kahjum)	-30 473	-2 395
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 278	0
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 528	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	158 723	0
Intressitulud	11 789	14 013
Intressikulud	-1 997	-3 828
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 292	7 790
Tulumaks	-9 375	79
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 917	7 869

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alari Investeeringute OÜ 2018 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ega informatsiooni esitusviisis 2018. 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 omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse aktivas turuväärtuses, juhul kui turuväärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Otseinvesteeringuid sidus- ja tütarettevõtetesse 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 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 tütar- ja sidusettevõtete rida-realt vaid RTJ 11 § 62 kohaselt kasutab Ettevõtte sidus- ja tütar- ja sidusettevõtete 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 31.12.2018 bilansipäeva 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.

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.

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 akumuliseeritud 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 ja tarkvara	3

Finantskohustused

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 kreservkapital 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 suurust 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 reaalselt 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 soetud 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 tütaettevõtetele.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 750	3 028
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	909
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 750	3 937

Ettevõtte müüs 2018 majandusaastal osaluse sidusettevõttes. Samuti likvideeris tütarettevõtte, millel puudus juba aastaid majandustegevus.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu		-408	1 450	1 042	1 042
Müügid	-145 796		-1 657	-1 657	-147 453
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	2 040	0	2 040	2 040
Akumuleeritud kulum	0	-1 666	0	-1 666	-1 666
Jääkmaksumus	0	374	0	374	374
Amortisatsioonikulu		-374		-374	-374
31.12.2018					
Soetusmaksumus		2 040		2 040	2 040
Akumuleeritud kulum		-2 040		-2 040	-2 040
Jääkmaksumus		0		0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Ehitised		153 120
Kokku		153 120

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	28 957	5 000
Sotsiaalmaksud	10 356	1 740
Kokku tööjõukulud	39 313	6 740
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	170 705		137 653	
Sidusettevõtjad		0		2 941
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 463	37 500	1 180	428
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	48 397	10 000	56 373

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad		27 529		12 579
Sidusettevõtjad	497			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 957		5 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	852	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	28 957	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.01.2020

Alari Investeeringute OÜ (registrikood: 11065346) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR EHANDI	Juhatuse liige	12.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 917
Kokku	235 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 897
Kokku	235 897

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 917
Kokku	235 897
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	235 897
Kokku	235 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	15741	59.23%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	4511	10833	40.77%	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