

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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. ja on rajatud Eesti erakapitalil.

2021 aasta tegevused jagunesid kahte peamisse valdkonda :

1. Turunduse ja müügi-alased konsultatsioonid, peamiseks partneriteks on saksa Firma Nickel Outerwear GmbH ja Texpak AB. Tegevusest saadud tulud 2021 aastal oli 31 869€.
2. Internetipood Massaažitool24.ee, mille põhitegevuseks on massaažiseadmete müük. 2021 aasta müügitulu oli 105 642€.

2021 aasta kasumiks kujunes 54 055€.

2021 aastal ettevõtte palgalisi töötajaid ei olnud, töötasu ja juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

2022 aasta eesmärkideks on arendada edasi internetipoodi Massaažitool24.ee ja jätkame turunduse ja müügi-alase konsultatsiooniäri kasvatamist. Soovime leida ja kaasata oma tegevustesse uusi partnereid, kelle ärihuve soovime Baltikumis esindada. Koostöös peitub edu!

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	20 916	2 739
Nõuded ja ettemaksed	45 816	3 373
Laenunõuded	30 976	0
Muud nõuded	204	0
Ettemaksed	14 636	3 373
Kokku varud	52 026	28 902
Tooraine ja materjal	1 713	1 713
Müügiks ostetud kaubad	46 313	10 723
Ettemaksed varude eest	4 000	16 466
Kokku käibevarad	118 758	35 014
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	27 607	7 667
Immateriaalsed põhivarad	2 523	2 876
Kokku põhivarad	30 130	10 543
Kokku varad	148 888	45 557
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	47 929	26 844
Võlad ja ettemaksed	16 090	3 955
Võlad tarnijatele	9 542	3 860
Maksuvõlad	6 548	64
Muud võlad	0	31
Kokku lühiajalised kohustised	64 019	30 799
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 057	0
Kokku pikaajalised kohustised	16 057	0
Kokku kohustised	80 076	30 799
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 257	12 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 055	-720
Kokku omakapital	68 812	14 758
Kokku kohustised ja omakapital	148 888	45 557

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	137 511	34 783
Muud äritulud	303	281
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 150	-14 848
Mitmesugused tegevuskulud	-41 675	-19 010
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-995	-935
Muud ärikulud	-5 483	-609
Ärikasum (kahjum)	54 511	-338
Intressikulud	-885	0
Muud finantstulud ja -kulud	429	-382
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 055	-720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 055	-720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AL Invest OÜ 2021. 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 põhiolemus on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna 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 tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (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 investeringuid, 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 lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

AL Invest OÜ varude näol ei ole tegemist 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

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmisel kantakse 100%-liselt kuluks.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

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

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Firmas peetakse seotud osapooliks 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	
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
Ostud ja parendused	20 433			20 433		20 433
Muud ostud ja parendused	20 433			20 433		20 433
Amortisatsioonikulu	0	-108	-143	-251	-242	-493
31.12.2021						
Soetusmaksumus	26 433	538	712	27 683	1 213	28 896
Akumuleeritud kulum	-600	-137	-202	-939	-350	-1 289
Jääkmaksumus	25 833	401	510	26 744	863	27 607

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	17 417	
Transpordivahendid	17 417	
Kokku	17 417	

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu		-353	-353
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 252	1 762	3 014
Akumuleeritud kulum	0	-491	-491
Jääkmaksumus	1 252	1 271	2 523

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 976	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 976	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 148	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	0
Kokku laenukohustised	37 648	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 976	0	34 976
Kokku antud laenud	0	34 976	0	34 976

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 844	21 398	11 094	37 148
Kokku laenukohustised	26 844	21 398	11 094	37 148

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

AL Invest OÜ (registrikood: 14750549) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LILLEBERG	Juhatuse liige	29.06.2022
MAIRE LILLEBERG	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 055
Kokku	66 312
Katmine	
Kokku	66 312

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	105642	76.82%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	31869	23.18%	Ei

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