

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AllSpark Group OÜ

registrikood: 12208510

tänavanimi: Suur-Sõjamäe tn 50a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5081088

e-posti aadress: group@allspark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AllSpark Group OÜ on 2011. aastal asutatud eestimaine, erakapitalil põhinev ettevõte, mis investeerib jätkusuutlikesse ettevõtetesse peamiselt tehnoloogia, taristu, tööstuse ja kommunaali valdkonnas.

Põhitegevusalad

AllSpark Group OÜ põhitegevusaladeks on valdusfirmade tegevus, kinnisvara arendus, insenertehniliste konsultatsioonide osutamine ja ärinõustamine.

Realiseerimise netokäive ja kasum

Aruandeaasta (01.01.2021 kuni 31.12.2021) realiseerimise netokäibeks kujunes 56 830 eurot ja aruandeaasta kasumiks 255 218 eurot. 2021. aastal arenes ettevõtte planeeritult ja panustas käivitatud projektide ning tegevuste edendamisse.

Personal

Aruande aastal töötas ettevõttes 2 töötajat (sh juhatuse liikmed).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022. aastal jätkab AllSpark Group OÜ ettevõtte arendamist ja uute investeerimisvõimaluste otsimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 190	18 525	
Finantsinvesteeringud	653 910	397 887	
Nõuded ja ettemaksed	16 496	67 202	2
Kokku käibevarad	735 596	483 614	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	3 369	0	
Materiaalsed põhivarad	35 125	18 420	3
Kokku põhivarad	38 494	18 420	
Kokku varad	774 090	502 034	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 000	9 000	
Võlad ja ettemaksed	55 213	38 375	4
Kokku lühiajalised kohustised	64 213	47 375	
Kokku kohustised	64 213	47 375	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452 159	105 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 218	346 719	
Kokku omakapital	709 877	454 659	
Kokku kohustised ja omakapital	774 090	502 034	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	56 830	115 820	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 204	-72 049	6
Mitmesugused tegevuskulud	-19 100	-17 067	7
Tööjõukulud	-16 493	-12 136	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 683	-1 093	
Muud ärikulud	-2 279	-62 978	
Ärikasum (kahjum)	-5 929	-49 503	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	256 023	396 221	
Intressitulud	7 249	1	
Intressikulud	-2 125	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 218	346 719	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 218	346 719	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AllSpark Group OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks.

Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 –asukohale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%
- Transpordivahendid 10-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümber-klassifitseerimisel "müügiotet põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kulud on liigitatud vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjades sätestatud kululiikidele.

Seotud osapooled

AllSpark Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 200	16 200
Ostjatelt laekumata arved	16 200	16 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	296	296
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 496	16 496
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 400	65 400
Ostjatelt laekumata arved	65 400	65 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84
Muud nõuded	1 718	1 718
Viitlaekumised	1 718	1 718
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 202	67 202

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019							
Soetusmaksumus				446	446	1 535	1 981
Akumuleeritud kulum				-50	-50	-26	-76
Jääkmaksumus				396	396	1 509	1 905
Ostud ja parendused		10 600	383	6 626	17 609		17 609
Muud ostud ja parendused		10 600	383	6 626	17 609		17 609
Amortisatsioonikulu		-265	-88	-434	-787	-307	-1 094
31.12.2020							
Soetusmaksumus		10 600	383	7 072	18 055	1 535	19 590
Akumuleeritud kulum		-265	-88	-484	-837	-333	-1 170
Jääkmaksumus		10 335	295	6 588	17 218	1 202	18 420
Ostud ja parendused	15 000	1 167	1 909	336	3 412	1 168	19 580
Amortisatsioonikulu		-1 092	-342	-688	-2 122	-371	-2 493
Muud muutused				-382	-382		-382
31.12.2021							
Soetusmaksumus	15 000	11 767	2 292	7 026	21 085	2 703	38 788
Akumuleeritud kulum	0	-1 357	-430	-1 172	-2 959	-704	-3 663
Jääkmaksumus	15 000	10 410	1 862	5 854	18 126	1 999	35 125

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 121	54 121
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	1 092	1 092
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	55 213	55 213
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 882	33 882
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	2 758	2 758
Muud võlad	735	735
Muud viitvõlad	735	735
Kokku võlad ja ettemaksed	38 375	38 375

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 830	115 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 830	115 820
Kokku müügitulu	56 830	115 820
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	56 830	0
Hoonehalduse abitegevused	0	115 820
Kokku müügitulu	56 830	115 820

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 410	17 396
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 713	0
Energia	92	30
Elektrienergia	50	30
Kütus	42	0
Alltöövõtutööd	1 673	0
Transpordikulud	7	840
Üür ja rent	3 263	0
Muud	5 046	53 783
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 204	72 049

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	458	0
Mitmesugused bürookulud	2 643	459
Lähetuskulud	3 124	1 129
Riiklikud ja kohalikud maksud	31	322
Reklaamikulud	717	1 478
Muud	12 127	13 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 100	17 067

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Kokku tööjõukulud	16 493	12 136
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	54 000	104 000
Kokku müüdid	54 000	104 000

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	0	45 000
Kokku ostetud	0	45 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 326	9 077

Lisa 10 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Juhtkond on kriitiliselt hinnanud globaalsetest sündmustest tuleneda võivate mõjude avaldumist ettevõtte tegevusele:

Venemaa sissetung Ukrainasse ja sellega seotud majanduslikud sanktsioonid Venemaale võivad põhjustada materjalide tarneprobleeme ja hinnatõusu.

Samuti võib ettevõtet mõjutada energiakriis Euroopas - energiahindade jätkuv kasv.

Mõju suurust on keeruline hinnata, ettevõtte tegeleb ettevaatavalt võimalikele probleemidele lahenduste leidmisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.12.2022

AllSpark Group OÜ (registrikood: 12208510) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KIMBER	Juhatuse liige	20.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 218
Kokku	707 377
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	707 377
Kokku	707 377

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	452 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 218
Kokku	707 377
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	707 377
Kokku	707 377

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	56830	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Kimber	38605285212		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5081088
E-posti aadress	group@allspark.ee