

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Allseas Invest

registrikood: 10997804

tänava/talu nimi, Sarapiku tee 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

telefon: +372 5015002

faks: +372 6139009

e-posti aadress: ikl@klipmarine.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Allseas Invest on asutatud 2004.aasta jaanuaris. Äriühingu põhitegevusaladeks on litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaperitehingud.

Ettevõtte 2022 aastal aktsiaportfelliga ei tegelenud, kuid portfelli väärtus ümberhindlusest tõusis. 2022 aastal hakati investeerima põhiliselt startup firmadesse.

Järgmisel majandusaastal ei plaanita investeerimisstrateegiates suuri muudatusi teha, kui, jätkatakse investeerimist startup ettevõtetesse. Vastavalt turu käitumisele jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud aktsiatesse, optioonidesse ning fondidesse ning plaanis on ka investeeringud sidusettevõtetesse.

OÜ Allseas Invest ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2022. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2023 pole plaanis töötajaid palgata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	875 193	1 034 160	665 259	2
Finantsinvesteeringud	12 697	11 711	5 846	3
Nõuded ja ettemaksed	47 764	268 888	383 395	4
Kokku käibevarad	935 654	1 314 759	1 054 500	
Põhivarad				
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	194 783	131 722	131 722	5
Finantsinvesteeringud	459 457	275 031	275 031	7
Nõuded ja ettemaksed	652 000	462 000	684 000	4
Materiaalsed põhivarad	44 734	48 069	51 403	8
Kokku põhivarad	1 350 974	916 822	1 142 156	
Kokku varad	2 286 628	2 231 581	2 196 656	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Laenukohustised	206 659	206 659	206 659	9
Võlad ja ettemaksed	10 693	9 432	9 432	10
Kokku lühiajalised kohustised	217 352	216 091	216 091	
Kokku kohustised	217 352	216 091	216 091	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	2 558	
Ülekurss	1 277	1 277	1 277	
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 011 399	1 976 474	1 960 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 786	34 925	15 682	
Kokku omakapital	2 069 276	2 015 490	1 980 565	
Kokku kohustised ja omakapital	2 286 628	2 231 581	2 196 656	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 200	8 400	
Muud äritulud	2 904	2 882	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 815	-367	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 334	-3 334	
Muud ärikulud	-151	0	
Ärikasum (kahjum)	-34 196	7 581	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	62 436	0	
Intressitulud	15 846	12 051	
Muud finantstulud ja -kulud	9 700	15 293	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 786	34 925	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 786	34 925	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allseas Invest 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtteid loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Sidusettevõtjaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Juhul, kui bilansipäeval esineb tunnuseid finantsvarade väärtuse osas, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 1 000 eurost ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hooned	33

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel makstakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 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.

Seotud osapooled

OÜ Allseas Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted),
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod EUR	794 756	1 033 142
Arvelduskontod USD	80 432	1 013
Kassa	5	5
Kokku raha	875 193	1 034 160

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	5 846	5 846
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	5 865	5 865
31.12.2021	11 711	11 711
Kajastatud õiglasest väärtuses	11 711	11 711
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	986	986
31.12.2022	12 697	12 697
Kajastatud õiglasest väärtuses	12 697	12 697

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 000	4 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 871	3 871		
Laenunõuded	652 000		75 000	577 000
Muud nõuded	39 849	39 849		
Intressinõuded	38 804	38 804		
Viitlaekumised	1 045	1 045		
Ettemaksed	44	44		
Muud makstud ettemaksed	44	44		
Kokku nõuded ja ettemaksed	699 764	47 764	75 000	577 000

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 000	27 000		
Laenunõuded	658 837	196 837		462 000
Muud nõuded	45 007	45 007		
Intressinõuded	34 653	34 653		
Viitlaekumised	10 354	10 354		
Ettemaksed	44	44		
Muud makstud ettemaksed	44	44		
Kokku nõuded ja ettemaksed	730 888	268 888		462 000

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	194 783	131 722
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	194 783	131 722

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40203172451	Arch Marine SIA	Läti	Laevade ja paatide remont ja hooldus	33.33	33.33
41503069853	Vitcake SIA	Läti	Arvutiprogrammeerimine	40	40
11278371	Markeland OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	17.50	17.50
141980356	Jūrīnink Tēniruo Centrās UAB	Leedu	Tööjõu vahendus, merenduse treening ja õpe	10	10
16564331	RAJU10X OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Arch Marine SIA	960			960
Vitcake SIA	24 636			24 636
Markeland OÜ	560			560
Jūrīnink Tēniruo Centrās UAB	105 566		62 436	168 002
RAJU10X OÜ		625		625
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	131 722	625	62 436	194 783

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RAJU10X OÜ	25	20.09.2022	625

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	49 441	225 590	275 031
31.12.2021	49 441	225 590	275 031
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	49 441	225 590	275 031
Soetamine		184 426	184 426
31.12.2022	49 441	410 016	459 457
Kajastatud õiglasel väärtuses	49 441	410 016	459 457

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	111 140	111 140
Akumuleeritud kulum	-59 737	-59 737
Jääkmaksumus	51 403	51 403
Amortisatsioonikulu	-3 334	-3 334
31.12.2021		
Soetusmaksumus	111 140	111 140
Akumuleeritud kulum	-63 071	-63 071
Jääkmaksumus	48 069	48 069
Amortisatsioonikulu	-3 334	-3 334
Muud muutused	-1	-1
31.12.2022		
Soetusmaksumus	111 140	111 140
Akumuleeritud kulum	-66 406	-66 406
Jääkmaksumus	44 734	44 734

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikelt saadud laenud	167 300	167 300			EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	167 300	167 300				
Muud laenukohustised						
Igor Klimovskihh	38 511	38 511			EUR	31.12.2023
Inna Tsymbal	848	848			EUR	31.12.2023
Muud laenukohustised kokku	39 359	39 359				
Laenukohustised kokku	206 659	206 659				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikelt saadud laenud	167 300	167 300			EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	167 300	167 300				
Muud laenukohustised						
Igor Klimovskihh	38 511	38 511			EUR	31.12.2022
Inna Tsymbal	848	848			EUR	31.12.2022
Muud laenukohustised kokku	39 359	39 359				
Laenukohustised kokku	206 659	206 659				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 261	1 261
Muud võlad	9 432	9 432
Intressivõlad	9 042	9 042
Muud viitvõlad	390	390
Kokku võlad ja ettemaksed	10 693	10 693

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Muud võlad	9 432	9 432
Intressivõlad	9 042	9 042
Muud viitvõlad	390	390
Kokku võlad ja ettemaksed	9 432	9 432

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	6 378	9 038
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	1 321	5 865
Dividenditulu lühiajalistelt väärtpaberitelt	2 001	390
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 700	15 293

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	4 000	27 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 000	27 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205 811	205 811
Kokku võlad ja ettemaksed	205 811	205 811

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2023

OÜ Allseas Invest (registrikood: 10997804) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KLIMOVSKIHH	Juhatuse liige	28.06.2023
Resolutsioon:	The report is approved	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 011 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 786
Kokku	2 065 185
Jaotamine	
Kokku	2 065 185

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 011 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 786
Kokku	2 065 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4200	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jekaterina Klimovskih	48105150252	France	1279 EUR (Lihtomand)
Igor Klimovskihh	35909140249	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Estonia	1279 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Fax	+372 6139009
Cellular phone	+372 5015002
E-mail address	ikl@klipmarine.eu