

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Aala Capital OÜ

registrikood: 16017089

tänava/talu nimi, Maakri tn 19/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: kaarle.harju@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Seotud osapooled	6
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

2022. majandusaasta jooksul soetas Aala Capital OÜ Tallinna kesklinnas ühe uue korteri. Ühes varem soetatud ja üüritud korteris vahetati üürnik välja ja kohe leiti uus. Kortrite üürimisaste aruandeaasta jooksul oli 100%. Firma investeeringutes Eesti start-up firmadesse muutusi ei toimunud. Private Equity sihtettevõtted on tehnoloogiafirmad ja nende rahastamise saamine oli 2022. majandusaasta jooksul väljakutsuv, kuid portfelligirmadel õnnestus leida vajalikke finantslahendusi oma ägedate vajaduste rahuldamiseks.

2023. aasta jooksul on portfelligirmade olukord kujunenud soodsas suunas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	27 268	3 019
Finantsinvesteeringud	223 034	225 124
Nõuded ja ettemaksed	173 245	74 350
Kokku käibevarad	423 547	302 493
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	613 835	106 583
Materiaalsed põhivarad	1 559	11 418
Kokku põhivarad	615 394	118 001
Kokku varad	1 038 941	420 494
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	472 500	62 500
Võlad ja ettemaksed	23 373	15 783
Kokku lühiajalised kohustised	495 873	78 283
Kokku kohustised	495 873	78 283
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 711	-548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 857	340 259
Kokku omakapital	543 068	342 211
Kokku kohustised ja omakapital	1 038 941	420 494

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	274 892	369 030
Mitmesugused tegevuskulud	-73 968	-28 621
Muud ärikulud	-68	-153
Ärikasum (kahjum)	200 856	340 256
Intressitulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200 857	340 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 857	340 258

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aala Capital OÜ 2022. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Lühi- ja pikaajalisi laenu nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid laenu nõude väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatav laenu nõue alla sellest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	157 639	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	157 639	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Sidusettevõtjad	0	157 639	157 639
Kokku antud laenud	0	157 639	157 639

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Aala Capital OÜ (registrikood: 16017089) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAARLE MAURITZ HARJU	Management board member	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 857
Kokku	540 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	540 568
Kokku	540 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	267142	97.18%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7750	2.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaarle Mauritz Harju	37809280207	Soome	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaarle.harju@gmail.com