

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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.

2022 aasta tegevused jagunesid kahte peamisse valdkonda :

1. Turunduse ja müügi-alased konsultatsioonid.

Peamiseks partneriteks olid Saksa ettevõtte Heinrich Nickel Outerwear GmbH ja Rootsi ettevõtte Texpak AB.

Tegevusest saadud tulud moodustasid oli 39 138€.

2. Internetipood Massaažitool24.ee, mille põhitegevuseks on massaažiseadmete müük.

2022 aasta müügitulu oli kokku 68 575€.

2022 aasta kasumiks kujunes 31 629€.

2022 aastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud, töötasu ja juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

2023 aasta eesmärkideks on arendada edasi internetipoodi Massaažitool24.ee ja jätkata turunduse ja müügi-alase konsultatsiooniäri kasvatamist.

Järgnevatel aastatel soovime kaasata oma tegevustesse uusi partnereid, kelle ärihuve sooviksime Baltikumis esindada.

Koostöö on edu pant!

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	0	20 916
Nõuded ja ettemaksed	46 222	45 816
Laenunõuded	31 246	30 976
Muud nõuded	518	204
Ettemaksed	14 458	14 636
Kokku varud	72 211	52 026
Tooraine ja materjal	1 713	1 713
Müügiks ostetud kaubad	48 509	46 313
Ettemaksed varude eest	21 989	4 000
Kokku käibevarad	118 433	118 758
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	37 608	27 607
Immateriaalsed põhivarad	2 171	2 523
Kokku põhivarad	39 779	30 130
Kokku varad	158 212	148 888
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 579	47 929
Võlad ja ettemaksed	17 189	16 090
Võlad tarnijatele	12 646	9 542
Maksuvõlad	3 854	6 548
Muud võlad	493	0
Muud saadud ettemaksed	196	0
Kokku lühiajalised kohustised	48 768	64 019
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 941	16 057
Kokku pikaajalised kohustised	8 941	16 057
Kokku kohustised	57 709	80 076
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 374	12 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 629	54 055
Kokku omakapital	100 503	68 812
Kokku kohustised ja omakapital	158 212	148 888

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	107 713	137 511
Muud äritulud	193	303
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 602	-35 150
Mitmesugused tegevuskulud	-45 321	-41 675
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 746	-995
Muud ärikulud	-791	-5 483
Ärikasum (kahjum)	34 446	54 511
Intressikulud	-2 666	-885
Muud finantstulud ja -kulud	-151	429
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 629	54 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 629	54 055

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AL Invest OÜ 2022. 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 põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna 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 tuletisinstrumentid);
- (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 lähtudes 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	
31.12.2020						
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
Ostud ja parendused	5 572			5 572	8 222	13 794
Muud ostud ja parendused	5 572			5 572	8 222	13 794
Amortisatsioonikulu	-2 067	-107	-143	-2 317	-1 476	-3 793
31.12.2022						
Soetusmaksumus	32 005	538	712	33 255	9 435	42 690
Akumuleeritud kulum	-2 667	-244	-345	-3 256	-1 826	-5 082
Jääkmaksumus	29 338	294	367	29 999	7 609	37 608

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed		17 417
Transpordivahendid		17 417
Kokku		17 417

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kokku
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
Amortisatsioonikulu		-352	-352
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 252	1 762	3 014
Akumuleeritud kulum	0	-843	-843
Jääkmaksumus	1 252	919	2 171

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 246	34 976
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 246	34 976
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 238	37 148
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	500
Kokku laenukohustised	23 238	37 648

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
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 976	-3 730		31 246
Kokku antud laenud	34 976	-3 730		31 246
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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 148	-13 910		23 237
Kokku laenukohustised	37 148	-13 910		23 237

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

AL Invest OÜ (registrikood: 14750549) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LILLEBERG	Juhatuse liige	01.07.2023
MAIRE LILLEBERG	Juhatuse liige	01.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 629
Kokku	98 003
Katmine	
Kokku	98 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	68575	63.66%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	39138	36.34%	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