

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AIA TÄNAV OÜ

registrikood: 11177687

tänav a nimi, maja number: Aasa tn 3

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5257817

e-posti aadress: tarmo.sild@iutecredit.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Intressitulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

AIA TÄNAV OÜ on asutatud 12.10.2005.a. Põhiline tegevusala on investeringute haldamine ja juhtimisteenuste osutamine. AIA TÄNAV OÜ jätkab 2023.a. valdusettevõttena eesmärgiga teenida tulu osalusinvesteeringute väärtuse kasvult, dividenditulu ja nõustamistasu.

Osaühingu osakapitali suurus on 2556 EUR.

AIA TÄNAV OÜ juhatus on üheliikmeline.

2022. aastat iseloomustavad järgmised näitajad:

	2022	2021
ROA	47%	23%
ROE	48%	23%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	488	10 991	
Finantsinvesteeringud	288 440	300 580	2
Nõuded ja ettemaksed	12 468	5 400	3
Kokku käibevarad	301 396	316 971	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	26 534 136	13 604 167	4,5,6
Nõuded ja ettemaksed	670 467	645 646	3
Materiaalsed põhivarad	890 925	781 972	7
Kokku põhivarad	28 095 528	15 031 785	
Kokku varad	28 396 924	15 348 756	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	300 000	30 000	8
Võlad ja ettemaksed	20 560	3 952	9
Kokku lühiajalised kohustised	320 560	33 952	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 004	148 500	8
Võlad ja ettemaksed	56 806	53 977	9
Kokku pikaajalised kohustised	149 810	202 477	
Kokku kohustised	470 370	236 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	-124 500	-185 552	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 611 467	11 784 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 436 775	3 510 513	
Kokku omakapital	27 926 554	15 112 327	
Kokku kohustised ja omakapital	28 396 924	15 348 756	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	181 940	199 765	11
Mitmesugused tegevuskulud	-38 510	-30 843	12
Tööjõukulud	-5 072	-4 234	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-24 696	-16 465	7
Ärikasum (kahjum)	113 662	148 223	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-356	-350	4,5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	13 418 273	3 264 109	4,6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-109 231	57 155	2
Intressitulud	43 631	56 248	14
Intressikulud	-29 204	-14 872	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 436 775	3 510 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 436 775	3 510 513	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIA TÄNAV OÜ 2022. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandusaasta algas 01.jaanuar 2022 ja lõppes 31.detsember 2022.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi 1

AIA TÄNAV OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Vastavalt raamatupidamise seaduse §29 lg1 p4 toodud erandile ei koostata konsolideeritud aruannet.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2022 aastast kajastab ettevõtte kaubeldavaid väärtapabereid lühiajalise finantsinvesteeringuna, varasemalt oli kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna. Klassifitseerimise muutus seisuga 31.12.2021 on 300 580 EUR.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse börsil kaubeldavaid aktsiaid ja võlakirju.

Finantsinvesteering aktsiasse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses, väärtuse muutus on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes tütar- või sidusettevõtte omakapitalis (nii muutused tütar- või sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- või sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasutuseaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 euro. Põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte põhivarade hulgas on nii amortiseeritavaid kui mitte amortiseeritavaid varasid. Osadelt varadelt ei arvestata amortisatsiooni põhjusel, et juhtkonna hinnangul on nende väärtus ajas kasvav, mitte kahanev. 2021.aastal lisandus sõiduk, mille puhul arvestatakse amortisatsiooni lineaarsel meetodil. Sõiduki kasulik eluiga on 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Eraisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Seotud osapoolteks on ettevõtted, kus juhatus osaliselt või täielikult kattub.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	24 054	24 054
Soetamine	225 771	225 771
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50 755	50 755
31.12.2021	300 580	300 580
Soetamine	97 091	97 091
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-109 231	-109 231
31.12.2022	288 440	288 440

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	658	658	0	
Ostjatelt laekumata arved	658	658	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	682 277	11 810	670 467	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	682 935	12 468	670 467	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 400	5 400	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 400	5 400	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	645 646	0	645 646	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	651 046	5 400	645 646	

31.12.2022 seisuga sisaldavad nõuded seotud osapoolte vastu sidusettevõttele antud laenu põhiosa summas 516 660 EUR (intressiga 6-10%, tähtaeg 31.12.2023-31.12.2025) ning tütarettevõttele antud laenu põhiosa summas 10 850 EUR (intressiga 3%, tähtaeg 02.11.2023). 31.12.2021 seisuga kehtisid samad laenude tingimused.

Lisaks laenude põhiosadele sisaldavad nõuded seotud osapoolte vastu intressinõuet sidusettevõtte vastu summas 153 806 EUR ja tütarettevõtte vastu 960 EUR.

Vt lisa 15 Seotud osapooled.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 195	3 551	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	26 530 941	13 600 616	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	26 534 136	13 604 167	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11168955	Catsus OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Catsus OÜ	3 551	0	0	0	-356	0	3 195
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 551	0	0	0	-356	0	3 195

Vt ka Lisa 4

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
11551447	Alarmo Kapital OÜ	Eesti	Valdusettevõtte	50	50
11192190	Maruno OÜ	Eesti	Kinnis- ja vallasvara haldamine ja arendus	5	5
16427114	Super Mart OÜ	Eesti	Veebiportaali tegevus	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Alarmo Kapital OÜ	13 599 203	0	0	-550 000	13 418 245	61 052	26 528 500
Maruno OÜ	1 413	0	0	0	28	0	1 441
Super Mart OÜ	0	1 000	0	0	0	0	1 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	13 600 616	1 000	0	-550 000	13 418 273	61 052	26 530 941

Vt ka Lisa 4

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid		Ettemaksed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	62 225	123 488	437 724	175 000	798 437
Akumuleeritud kulum	0	-16 465	0	0	-16 465
Jääkmaksumus	62 225	107 023	437 724	175 000	781 972
Ostud ja parendused	0		9 550	124 100	133 650
Amortisatsioonikulu	0	-24 697	0	0	-24 697
31.12.2022					
Soetusmaksumus	62 225	123 488	447 274	299 100	932 087
Akumuleeritud kulum	0	-41 162	0	0	-41 162
Jääkmaksumus	62 225	82 326	447 274	299 100	890 925

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	100 000	100 000			10%	EUR	08.07.2023	
Seotud osapool	200 000	200 000			10%	EUR	31.12.2023	15
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	30 000	0	30 000	0	3%	EUR	31.03.2025	15
Seotud osapool	63 004	0	63 004	0	0%	EUR	14.12.2026	15
Pikaajalised laenud kokku	93 004	0	93 004	0				
Laenukohustised kokku	393 004	300 000	93 004	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapool	30 000	30 000			3%	EUR	31.03.2022	15
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	48 500	0	48 500	0	0%	EUR	14.12.2026	15
Laen	100 000	0	100 000	0	10%	EUR	08.07.2023	
Pikaajalised laenud kokku	148 500	0	148 500	0				
Laenukohustised kokku	178 500	30 000	148 500	0				

Seotud osapoolelt saadud laenu eest vastutab ettevõtte kogu oma varaga.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 213	2 213	0
Võlad töövõtjatele	600	600	0
Maksuvõlad	475	475	0
Muud võlad	20 101	17 272	2 829
Intressivõlad	20 101	17 272	2 829
Muud võlad	53 977	0	53 977
Kokku võlad ja ettemaksed	77 366	20 560	56 806

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	234	234	0
Võlad töövõtjatele	203	203	0
Maksuvõlad	586	586	0
Muud võlad	2 929	2 929	0
Intressivõlad	2 929	2 929	0
Muud võlad	53 977	0	53 977
Kokku võlad ja ettemaksed	57 929	3 952	53 977

Intressivõlad sisaldavad 31.12.2022 seisuga intressivõlgasid seotud osapoolte ees summas 19 267 EUR (31.12.2021: 1 929 EUR).
Vaata lisa 15 Seotud osapooled.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 438 594	12 087 612
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 609 648	3 021 903
Kokku tingimuslikud kohustised	28 048 242	15 109 515

Tulumaksukohustus on arvestatud võimaliku maksimaalse 20% määraga.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 940	127 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 940	127 765
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Albaania	24 000	24 000
Moldova	24 000	24 000
Makedoonia	24 000	24 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	72 000	72 000
Kokku müügitulu	181 940	199 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalased teenused	181 271	164 350
Muud	669	35 415
Kokku müügitulu	181 940	199 765

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasutusrent	12 763	12 606
Sõidukite remont ja hooldus	2 822	1 099
Parkimine	3 850	5 555
Juriidilised kulud	4 046	0
Muud	15 029	11 583
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 510	30 843

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	3 791	3 164
Sotsiaalmaksud	1 281	1 070
Kokku tööjõukulud	5 072	4 234
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu võlakirjadelt	7 869	21 674
Intressitulu laenudelt	35 760	34 570
Muud intressitulud	2	4
Kokku intressitulud	43 631	56 248

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	11 810	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 810	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 000
Kokku laenukohustised	200 000	30 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 438	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 929
Kokku võlad ja ettemaksed	16 438	1 929

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	9 520
Sidusettevõtjad	670 466	636 126
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 400
Kokku nõuded ja ettemaksed	670 466	651 046
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 004	48 500
Kokku laenukohustised	93 004	48 500

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 829	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 829	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	6 850	2 000	0	8 850	230
Sidusettevõtted	516 660	0	0	516 660	34 340
Kokku antud laenud	523 510	2 000	0	525 510	34 570

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtted	8 850	2 000	0	10 850	290
Sidusettevõtted	516 660	0	0	516 660	34 340
Kokku antud laenud	525 510	2 000	0	527 510	34 630

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	52 000	3 500	48 500	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	30 000	0	0	30 000	900
Kokku laenukohustised	30 000	52 000	3 500	78 500	900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	48 500	244 504	0	293 004	17 338
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	30 000	0	30 000	0	0
Kokku laenukohustised	78 500	244 504	30 000	293 004	17 338

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõttjad	0	6 000	0	0	6 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	181 171	0	0	89 350	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	0	100 675	0
Kokku müüdnud	0	187 171	0	0	196 025	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 060	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	2 060	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega muid olulisi soodustusi.

Vt ka Lisa 3,8,9

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

AIA TÄNAV OÜ (registrikood: 11177687) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO SILD	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AIA TÄNAV OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AIA TÄNAV OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt AIA TÄNAV OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2022 on kirjel Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatud investeering sidusettevõtja Alarmo Kapital OÜ kapitaliosaluse meetodil summas 26 534,1 tuhat eurot (31.12.2021: 13 604,2 tuhat eurot). Sidusettevõtja Alarmo Kapital OÜ bilansis on kajastatud seisuga 31.12.2022 investeering luteCredit Kosovo JSC õiglaselt väärtuses summas 1 829 tuhat eurot (31.12.2021: 2 529 tuhat eurot), mille kohta meil ei ole võimalik hankida tõendusmaterjali nimetatud investeeringu väärtuse ning sellest tulenevalt võimalike aruandeperioodil ja võrdlusperioodil kajastamata kulude või tulude kohta. Võimalik viga ettevõtte investeeringute väärtusele on seisuga 31.12.2022 summas 914,5 tuhat eurot (31.12.2021: 1 264,5 tuhat eurot). Sellest tulenevalt ei ole meil võimalik hinnata sidusettevõtja väärtust ning seda, kas 31.12.2022 ja 31.12.2021 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, varad ja omakapitali on kajastatud tegelikust erinevana. Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne ettevõtte 31.12.2021 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruandele oli eeltoodud asjaolu tõttu samuti modifitseeritud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda, välja arvatud meie aruande lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus” kirjeldatud asjaolu võimalik mõju.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et

need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

03.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AIA TÄNAV OÜ (registrikood: 11177687) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	03.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 611 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 436 775
Kokku	28 048 242
Jaotamine	
Kokku	28 048 242

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	181271	99.63%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Sild	37510135211	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	2045 EUR (Lihtomand)
Kristi Sild	47605094220	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	511 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5257817
E-posti aadress	tarmo.sild@iutecredit.com