

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Allagi OÜ

registrikood: 14338636

tänava/talu nimi, Pikk tn 7-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10123

telefon: +372 5096996

e-posti aadress: paul.vahur@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tulumaks	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Allagi OÜ on asutatud 24.09.2017.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ärikonsultatsioonide pakkumine IT ja tarkvara ettevõtetele ning nende alltöövõtjatele.

Põhiline klientuur on Eestis.

2022 aasta müügitulu (52 281 eurot) langes võrreldes 2021 aastaga (64 926 eurot) .

Seoses sellega on uuel majandusaastal plaanis müügitulu suurendada ning leida uusi kliente Eestist ja teistest Euroopa Liidu riikidest.

Müügitulu langus oli 19,48 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	74 982	32 041	
Finantsinvesteeringud	5 784	11 612	2
Nõuded ja ettemaksed	12 423	14 407	3
Kokku käibevarad	93 189	58 060	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	185	6
Kokku põhivarad	0	185	
Kokku varad	93 189	58 245	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 056	2 765	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 056	2 765	
Kokku kohustised	3 056	2 765	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 980	5 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 653	47 178	
Kokku omakapital	90 133	55 480	
Kokku kohustised ja omakapital	93 189	58 245	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	52 281	64 926	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16	-14	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 537	-3 465	12
Tööjõukulud	-10 514	-11 277	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-185	-462	
Ärikasum (kahjum)	38 029	49 708	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 376	1 216	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 653	50 924	
Tulumaks	0	-3 746	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 653	47 178	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	38 029	49 708
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	185	462
Kokku korrigeerimised	185	462
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-787	5 763
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	291	3
Laekunud intressid	803	2 732
Kokku rahavood äritegevusest	38 521	58 668
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-230	-2 677
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	6 058	2 659
Antud laenud	-600	-6 000
Antud laenude tagasimaksed	3 371	3 478
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 179	-1 516
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 420	-4 056
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-23 580
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 839
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-27 419
Kokku rahavood	42 941	27 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 041	4 848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 941	27 193
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 982	32 041

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	29 011	31 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	47 178	47 178
Väljakuulutatud dividendid	0	-23 209	-23 209
31.12.2021	2 500	52 980	55 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	34 653	34 653
31.12.2022	2 500	87 633	90 133

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allagi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Allagi kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus

ületab 800 eurot. Väheolulise maksumusega, alla 800 euro inventar

on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeest.

Maa maksumuselt kulumit ei arvestata.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks.

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud, juhatuse liikmed ning nende sugulased ja nendele kuuluvad teised ettevõtted, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2020	11 594	11 594
Soetamine	2 677	2 677
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 659	-2 659
31.12.2021	11 612	11 612
Soetamine	230	230
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 058	-6 058
31.12.2022	5 784	5 784

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 320	4 320
Ostjatelt laekumata arved	4 320	4 320
Laenunõuded	7 546	7 546
Muud nõuded	557	557
Intressinõuded	557	557
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 423	12 423
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 672	3 672
Ostjatelt laekumata arved	3 672	3 672
Laenunõuded	10 317	10 317
Muud nõuded	418	418
Intressinõuded	418	418
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 407	14 407

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	758
Käibemaks	1 787	435
Üksikisiku tulumaks	126	451
Sotsiaalmaks	216	214
Kohustuslik kogumispension	13	13
Töötuskindlustusmaksed	16	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 158	1 887

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
14889419	Brightwork OÜ	Eesti		100	100

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 140	2 140
Akumuleeritud kulum	-1 493	-1 493
Jääkmaksumus	647	647
Amortisatsioonikulu	-462	-462
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 140	2 140
Akumuleeritud kulum	-1 955	-1 955
Jääkmaksumus	185	185
Amortisatsioonikulu	-185	-185
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 140	2 140
Akumuleeritud kulum	-2 140	-2 140
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23	23	
Võlad töövõtjatele	875	875	8
Maksuvõlad	2 158	2 158	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 056	3 056	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11	11	
Võlad töövõtjatele	867	867	8
Maksuvõlad	1 887	1 887	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 765	2 765	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	505	500	
Väljamaksmata töötasu maksud	370	367	
Kokku võlad töövõtjatele	875	867	7

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	70 106	42 384
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 527	10 596
Kokku tingimuslikud kohustised	87 633	52 980

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 281	64 926
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 281	64 926
Kokku müügitulu	52 281	64 926
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Marketingi teenused	52 281	64 926
Kokku müügitulu	52 281	64 926

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	2 920	1 570
Lähetuskulud	256	319
Raamatupidamisteenus	246	222
Muud	115	1 354
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 537	3 465

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	7 858	8 428
Sotsiaalmaksud	2 656	2 849
Kokku tööjõukulud	10 514	11 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
intressitulud	803	2 732
muud finantskulud	-4 179	-1 516
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 376	1 216

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	23 580	3 839
Eesti	23 580	3 839
Kokku	23 580	3 839

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	5 500	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 500	8 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	5 000	6 000	3 000	8 000	252
Kokku antud laenud	5 000	6 000	3 000	8 000	252

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	8 000	600	3 100	5 500	505
Kokku antud laenud	8 000	600	3 100	5 500	505

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 858	8 428

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Allagi OÜ (registrikood: 14338636) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL VAHUR	Juhatuse liige	03.07.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 653
Kokku	87 633

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 653
Kokku	87 633
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 633
Kokku	87 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	52281	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paul Vahur	37604240345	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096996
E-posti aadress	paul.vahur@gmail.com