

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Allrise Direct Lending Estonia AS

registrikood: 14259440

tänavatänu nimi, Ööbiku tn 2a-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11315

e-posti aadress: dmitri.rozenblat@ellex.legal

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Raamatupidamise aastaaruande lisad	5
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	5
Aruande allkirjad	6

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Allrise Direct Lending Estonia AS põhitegevuseks on kavandatud finantsteenuste osutamine. Ettevõtte asutati mais 2017 ja ettevõtte aktsiakapital on 25 000 eurot.

2022. a ettevõttel majandustegevus puudus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	25 000	25 000
Kokku käibevarad	25 000	25 000
Kokku varad	25 000	25 000
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	25 000	25 000
Kokku omakapital	25 000	25 000
Kokku kohustised ja omakapital	25 000	25 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Allrise Direct Lending Estonia AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamis seadusega ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Allrise Direct Lending Estonia AS bilanss on koostatud lühikese bilansina Raamatupidamiseseaduse lisa 1 alusel, kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamiseseaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Allrise Direct Lending Estonia raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Allrise Direct Lending Estonia AS kvalifitseerub Raamatupidamiseseaduse §3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on aastaaruande näol

tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle tulemusena sisaldab aastaaruanne senise nelja põhjaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel kaht põhjaruannet (lühike bilanss ja kasumiaruanne).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Põhivara parendused, mis vastavad põhivara nõuetele ja bilansi kajastamise kriteeriumitele, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu, vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele välja makstavaid dividende.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2023

Allrise Direct Lending Estonia AS (registrikood: 14259440) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI ROZENBLAT	Juhatuse liige	19.07.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	dmitri.rozenblat@ellex.legal