

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing AGAL Invest

registrikood: 10688687

tänavanimi: Riia mnt

maja number: 233a

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80010

telefon: +372 5106442

e-posti aadress: ene@pormeister.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Intressikulud	11
Lisa 15 Intressitulud	11
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

AGAL Invest OÜ on 100% Eesti erakapitalil põhinev investeerimisettevõte. Ettevõtte osalus jaguneb järgmiselt: 50% kuulub osaühingule Kalbro ja 50% osaühingule Aleksi Vara. Ettevõtte osakapital on 25 564 eurot.

Ettevõtte prioriteediks on kasumlikkuse taastamine, säilitamine ja kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151 971	191 789	2
Nõuded ja ettemaksed	510 798	560 551	3,7,17
Kokku käibevarad	662 769	752 340	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	220 250	220 250	4
Materiaalsed põhivarad	787	1 057	5
Kokku põhivarad	221 037	221 307	
Kokku varad	883 806	973 647	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 536	6 499	6,7,17
Eraldised	468 394	480 836	17
Kokku lühiajalised kohustised	469 930	487 335	
Kokku kohustised	469 930	487 335	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Oma osad	-564	-564	
Kohustuslik reservkapital	17 466	17 466	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 846	12 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 436	431 531	
Kokku omakapital	413 876	486 312	
Kokku kohustised ja omakapital	883 806	973 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	540	106	10
Muud äritulud	23	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 790	-3 949	11
Tööjõukulud	-34 031	-10 998	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-270	-578	5
Muud ärikulud	-36 925	-53 857	13
Ärikasum (kahjum)	-72 453	-69 276	
Intressitulud	17	540	15
Intressikulud	0	-9 990	14
Muud finantstulud ja -kulud	0	510 257	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-72 436	431 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 436	431 531	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGAL Invest 2022. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud

Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ AGAL Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

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

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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 ning rahalähenditena kajastatakse ettevõtte kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontol pangas.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastuvad bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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 kajastatakse tegevuskuludena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuluks nende kasutusele võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks kohustise õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AGAL Invest OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- ettevõtte omanikke
- tütarettevõtteid
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	1	1
Arvelduskontod	151 970	191 788
Kokku raha	151 971	191 789

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	540	540	
Ostjatelt laekumata arved	540	540	17
Muud nõuded	510 258	510 258	
Dividendinõuded	510 257	510 257	17
Viitlaekumised	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 798	510 798	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 900	34 900	
Ostjatelt laekumata arved	34 900	34 900	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150	7
Muud nõuded	524 725	524 725	
Intressinõuded	14 466	14 466	17
Dividendinõuded	510 257	510 257	17
Viitlaekumised	2	2	
Ettemaksed	26	26	
Tulevaste perioodide kulud	26	26	
Muud kahjunõuded	750	750	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	560 551	560 551	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	220 250	220 250
31.12.2021	220 250	220 250
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	220 250	220 250
31.12.2022	220 250	220 250

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	535	6 655	7 190
Akumuleeritud kulum	-535	-6 100	-6 635
Jääkmaksumus	0	555	555
Ostud ja parendused	1 080	0	1 080
Amortisatsioonikulu	-23	-555	-578
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 615	6 655	8 270
Akumuleeritud kulum	-558	-6 655	-7 213
Jääkmaksumus	1 057	0	1 057
Amortisatsioonikulu	-270	0	-270
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 615	6 655	8 270
Akumuleeritud kulum	-828	-6 655	-7 483
Jääkmaksumus	787	0	787

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	540	540	17
Maksuvõlad	996	996	7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 536	1 536	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 080	1 080	
Võlad töövõtjatele	2 138	2 138	8
Maksuvõlad	3 210	3 210	7
Muud võlad	71	71	17
Muud viitvõlad	71	71	17
Kokku võlad ja ettemaksed	6 499	6 499	

Võlad tarnijatele 31.12.2022 summas 540 eurot on võlg seotud osapoolle. (31.12.2021 võlad tarnijatele koosseisus kogusummas 1080 eurot sisaldas võlg seotud osapoolle summas 180 eurot (lisa 17).

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	150	0
Üksikisiku tulumaks	0	376	0	1 252
Sotsiaalmaks	0	620	0	1 855
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	47
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		996	150	3 210

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	0	1 692
Puhkusetasude kohustis	0	446
Kokku võlad töövõtjatele	0	2 138

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022.a. moodustas 371 410 eurot (31.12.2021.a. 443 846 eurot).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.
 Seega on seisuga 31.12.2022.a. maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 74 282 eurot (31.12.2021.a. 88 769 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	540	106
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	540	106
Kokku müügitulu	540	106
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	540	106
Kokku müügitulu	540	106

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-116	-3 158
Muud	-1 674	-791
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 790	-3 949

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-3 028	-2 917
Sotsiaalmaksud	-8 447	-2 711
Juhatuselise liikme tasu	-22 556	-5 370
Kokku tööjõukulud	-34 031	-10 998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	-36 925	-53 857
Kokku muud ärikulud	-36 925	-53 857

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	0	-9 990
Kokku intressikulud	0	-9 990

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	0	519
Muud intressitulud	17	21
Kokku intressitulud	17	540

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Dividenditulud	0	510 257
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	510 257

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	510 257	559 623	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	540	0	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	750	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 797	560 373	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	540	251	6
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	468 394	480 836	
Kokku võlad ja ettemaksed	468 934	481 087	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad		0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	540	0
Kokku müüdnud	540	0

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360	2 580
Kokku ostetud	360	2 580

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	22 556	5 370

Eraldiste koosseisus on kajastatud osanike poolt vaidlustatud kohustused kogusummas 468 394 eurot (31.12.2021 summas 480 836). Tegemist on osanike poolt vaidlustatud kohustustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2023

Osaühing AGAL Invest (registrikood: 10688687) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE AHAS	Juhatuse liige	12.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-72 436
Kokku	371 410
Katmine	
Kokku	371 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	540	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5106442
E-posti aadress	ene@pormeister.ee