

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AllSpark Group OÜ

registrikood: 12208510

tänavanimi, maja number: Suur-Sõjamäe tn 50a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5081088

e-posti aadress: group@allspark.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AllSpark Group OÜ on 2011. aastal asutatud eestimaine, erakapitalil põhinev ettevõte, mis investeerib jätkusuutlikesse ettevõtetesse peamiselt tehnoloogia, taristu, tööstuse ja kommunaali valdkonnas.

Põhitegevusalad

AllSpark Group OÜ põhitegevusaladeks on valdusfirmade tegevus, kinnisvara arendus, insenertehniliste konsultatsioonide osutamine ja ärinõustamine.

Realiseerimise netokäive ja kasum

Aruandeaasta (01.01.2022 kuni 31.12.2022) realiseerimise netokäibeks kujunes 115 472 eurot ja aruandeaasta kasumiks 340 744 eurot. 2022. aastal arenes ettevõtte planeeritult ja panustas käivitatud projektide ning tegevuste edendamisse.

Personal

Aruande aastal töötas ettevõttes 2 töötajat (sh juhatuse liikmed).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2023. aastal jätkab AllSpark Group OÜ ettevõtte arendamist ja uute investeerimisvõimaluste otsimist ning realiseerimist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 913	65 190	
Finantsinvesteeringud	922 141	653 910	
Nõuded ja ettemaksed	6 750	16 496	2
Kokku käibevarad	996 804	735 596	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	72 961	3 369	3
Materiaalsed põhivarad	45 752	35 125	4
Kokku põhivarad	118 713	38 494	
Kokku varad	1 115 517	774 090	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 000	9 000	
Võlad ja ettemaksed	55 896	55 213	5
Kokku lühiajalised kohustised	64 896	64 213	
Kokku kohustised	64 896	64 213	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 377	452 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 744	255 218	
Kokku omakapital	1 050 621	709 877	
Kokku kohustised ja omakapital	1 115 517	774 090	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	115 472	56 830	6
Muud äritulud	15 898	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 993	-22 204	7
Mitmesugused tegevuskulud	-40 976	-19 100	8
Tööjõukulud	-3 470	-16 493	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 629	-2 683	
Muud ärikulud	-1 398	-2 279	
Ärikasum (kahjum)	70 904	-5 929	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	268 231	256 023	
Intressitulud	1 609	7 249	
Intressikulud	0	-2 125	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	340 744	255 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 744	255 218	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AllSpark Group OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks.

Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohale.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%
- Transpordivahendid 10-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümber-klassifitseerimisel "müügiotet põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsiooni-meetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kulud on liigitatud vastavalt raamatupidamise sise-eeskirjades sätestatud kululiikidele.

Seotud osapooled

AllSpark Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- sidusettevõtteid ja nendega seotud isikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 478	5 478
Ostjatelt laekumata arved	5 478	5 478
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	828	828
Ettemaksed	444	444
Muud makstud ettemaksed	444	444
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 750	6 750
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 200	16 200
Ostjatelt laekumata arved	16 200	16 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	296	296
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 496	16 496

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 500	3 500
Akumuleeritud kulum	-131	-131
Jääkmaksumus	3 369	3 369
Ostud ja parendused	70 000	70 000
Amortisatsioonikulu	-408	-408
31.12.2022		
Soetusmaksumus	73 500	73 500
Akumuleeritud kulum	-539	-539
Jääkmaksumus	72 961	72 961

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus		10 600	383	7 072	18 055	1 535	19 590
Akumuleeritud kulum		-265	-88	-484	-837	-333	-1 170
Jääkmaksumus		10 335	295	6 588	17 218	1 202	18 420
Ostud ja parendused	15 000	1 167	1 909	336	3 412	1 168	19 580
Amortisatsioonikulu		-1 092	-342	-688	-2 122	-371	-2 493
Muud muutused				-382	-382		-382
31.12.2021							
Soetusmaksumus	15 000	11 767	2 292	7 026	21 085	2 703	38 788
Akumuleeritud kulum	0	-1 357	-430	-1 172	-2 959	-704	-3 663
Jääkmaksumus	15 000	10 410	1 862	5 854	18 126	1 999	35 125
Ostud ja parendused				2 716	2 716	12 132	14 848
Amortisatsioonikulu		-1 449	-573	-963	-2 985	-1 236	-4 221
31.12.2022							
Soetusmaksumus	15 000	11 767	2 292	9 742	23 801	14 835	53 636
Akumuleeritud kulum		-2 806	-1 003	-2 135	-5 944	-1 940	-7 884
Jääkmaksumus	15 000	8 961	1 289	7 607	17 857	12 895	45 752

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 781	55 781
Maksuvõlad	115	115
Kokku võlad ja ettemaksed	55 896	55 896
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 121	54 121
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	1 092	1 092
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	55 213	55 213

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 472	56 830
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 472	56 830
Kokku müügitulu	115 472	56 830
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamisteenus	58 283	56 830
Elektrienergia müük võrku	57 189	0
Kokku müügitulu	115 472	56 830

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 189	1 410
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 428	10 713
Energia	1 927	92
Elektrienergia	1 927	50
Kütus	0	42
Alltöövõtutööd	0	1 673
Transpordikulud	0	7
Üür ja rent	953	3 263
Muud	2 496	5 046
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 993	22 204

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	413	458
Mitmesugused bürookulud	1 406	2 643
Lähetuskulud	19 173	3 124
Riiklikud ja kohalikud maksud	125	31
Reklaamikulud	192	717
Konsultatsioonikulud	4 477	0
Muud	15 190	12 127
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 976	19 100

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 593	12 326
Sotsiaalmaksud	877	4 166
Kokku tööjõukulud	3 470	16 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	5 400	16 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 400	16 200

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 000	9 000
Kokku laenukohustised	9 000	9 000
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	54 000	54 000
Kokku võlad ja ettemaksed	54 000	54 000

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	475 750	475 750	0	7 249
Kokku antud laenud	0	475 750	475 750	0	7 249

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	153 000	153 000	0	1 607
Kokku antud laenud	0	153 000	153 000	0	1 607

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 ettevõtjad	9 000	126 000	126 000	9 000	1 951
Kokku laenukohustised	9 000	126 000	126 000	9 000	1 951

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 ettevõttjad	9 000	41 000	41 000	9 000	0
Kokku laenukohustised	9 000	41 000	41 000	9 000	0

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõttjad	54 000	54 000
Kokku müüdnud	54 000	54 000

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõttjad	0	0
Kokku ostetud	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	2 593	12 326

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.11.2023

AllSpark Group OÜ (registrikood: 12208510) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI KIMBER	Juhatuse liige	04.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 744
Kokku	1 048 121
Jaotamine	
Kokku	1 048 121

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	707 377
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 744
Kokku	1 048 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	58283	50.47%	Jah
Elektrienergia müük	35141	57189	49.53%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5081088
E-posti aadress	group@allspark.ee