

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**ärinimi:** Alari Investeeringute OÜ**registrikood: 11065346****tänava/talu nimi, Maakri tn 36-61**

maja ja korteri number

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10145

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Alari Investeeringute OÜ tegevuseks 2021. majandusaastal oli juhtimisteenuste osutamine tütar- ja sidusettevõtetele ning investeeringute haldamine. Tegevus oli edukas.

Keskenduti peamiselt tütaretevõtte Pakipoint OÜ juhtimisele.

Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad 2020 majandusaastal olid:

käive: 57 813 eurot, kasv 3 %

puhaskasum 11 651 eurot, kahanemine 72% (peamiselt suurenenud tööjõukuludest)

bilansimaht 495 856 eurot, kasv 6%

omakapital 302 089 eurot, kahanemine 9%

Aruandeperioodil oli ettevõttes tööl ainult juhataja, kes töötas osalise koormusega ja sai vastavalt juhatuse liikme tasu.

2022 majandusaastal plaanib ettevõtte jätkata samade tegevusvaldkondadega, tegeledes peamiselt tütar- ja sidusettevõtete juhtimise ja finantsinvesteeringute haldamisega.

Ettevõtte kuulub 100% Alar Ehandile, kes ühtlasi on ettevõtte juhataja.

Ettevõtte osakapital on 2556 eurot. Ettevõtte majandusaastaks on kalendriaasta.

Alar Ehandi

juhataja

(allkirjastatud digitaalselt)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27	1 329	
Nõuded ja ettemaksed	134 275	104 294	5
Varud	2 208	2 208	
Kokku käibevarad	136 510	107 831	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	182 152	182 152	2
Finantsinvesteeringud	137 085	137 086	
Nõuded ja ettemaksed	38 951	38 951	5
Materiaalsed põhivarad	1 158	1 199	3
Kokku põhivarad	359 346	359 388	
Kokku varad	495 856	467 219	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 865	10 865	5
Võlad ja ettemaksed	29 267	19 807	5
Kokku lühiajalised kohustised	40 132	30 672	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53 635	56 734	5
Eraldised	100 000	46 875	5
Kokku pikaajalised kohustised	153 635	103 609	
Kokku kohustised	193 767	134 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 604	287 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 651	41 128	
Kokku omakapital	302 089	332 938	
Kokku kohustised ja omakapital	495 856	467 219	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	57 813	55 860	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 050	-1 985	
Brutokasum (-kahjum)	56 763	53 875	
Üldhalduskulud	-36 010	-13 351	4
Muud ärikulud	-765	-663	
Äri kasum (kahjum)	19 988	39 861	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 796	2 742	
Intressitulud	1 143	538	
Intressikulud	-2 651	-2 013	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 276	41 128	
Tulumaks	-10 625	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 651	41 128	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alari Investeeringute OÜ 2021 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ega informatsiooni esitusviisi 2021. majandusaasta aruandes ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arveldusarveid ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Ettevõtte ei ole kassat.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik välisvaluutas toimunud tehingud ning varade saldod arvutatakse eurodesse ümber tehingupeäva või bilansipäeva Euroopa Keskpanga noteeritud valuutade keskkursiga.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid turul kaubeldatavatesse aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse aktivas turuväärtuses, juhul kui turuväärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Otseinvesteeringuid sidus- ja tütarettevõtetele kajastatakse turuväärtuses juhul kui investeeringu objekti aktsiate või osadega on teostatud turutingimustes tehinguid, mille alusel määrata osade turuväärtust. Juhul kui aktsiatel või osadel ei ole turupõhiseid võrdlustehinguid ja seega ei ole tehingud usaldusväärselt hinnatavad, kajastatakse aktsiate või osade väärtust soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Raamatupidamise seaduse § 29 lõige (1) punkt 3) ning RTJ 11 § 64 alusel ei ole ettevõtte kohustust koostada ja esitada konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet.

§ 29. Erandid

(1) Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud järgmised konsolideerivad üksused: 3) konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa audiitortegevuse seaduse § 92 lõike 1 või 2 kriteeriume, mis sätestavad ülevaatuse kohustuse;

Ettevõtte tütar- ja sidusettevõtete pro forma rida-realt konsolideerimisel ei ületa ükski näitaja kriteeriumi. Seetõttu Ettevõtte ei konsolideeri tütarettevõtete rida reall RTJ 11 § 62 kohaselt kasutab Ettevõtte sidus- ja tütarettevõtete kajastamisel õiglase väärtuse või soetusmaksumuse printsiipi ning investeeringud kajastatakse vaastavas väärtuses aktivas pikaajaliste finantsinvesteeringute all.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse aasta lõpus iga ostja kohta eraldi. Ettevõtte kõik nõuded kogu tegevuse jooksul on 100% laekunud ning ka 31.12.2021 bilansipäeva seisuga tasumata olnud nõuded on aruande esitamise ajaks kõik laekunud, mistõttu ei ole põhjust nõudeid provioneerida.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Arvestust varude üle peetakse FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 634 Eurot, või juhatuse igakordsel otusel ka madalama maksumusega varasid

Materiaalne põhivara võetakse 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 –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivaragrupile Maa ja Ehitised amortisatsiooni ei arvestata, vaid neile tehakse perioodilist ümberhindlust "mark to market" põhimõttel kui on alust arvata, et turuhind on oluliselt muutunud võrreldes bilansilise väärtusega.

Teistele varagruppidele arvestatakse amortisatsiooni lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 634**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Mööbel, seadmed ja muud vahendid	4
IT seadmed	3
Tarkvara	3

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on ette nähtud miinimumsummas 1278 eurot.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse üldjuhul teenuse osutamise järel v.a. kui lepinguga on kokku lepitud teisiti. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis esitatakse arve iga kuu lõpus aruandekuul osutatud teensute eest.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekub ettevõtte kontole.

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekub kontole või kui tulu laekumine on lepinguliselt tagatud ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt

hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse selles perioodis, mille eest nad on esitatud, või ühekordsete teensute ostude puhul ostu toimumise kuupäeval.

Maksustamine

Ettevõtte arvestab määratud dividendidelt tulumaksu maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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. Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse osadena perioodi eest, millal dividendid reaalselt välja makstakse või ettevõtte omanikule tulevaste perioodide dividendide arvel laenu antakse.

Seotud osapooled

Kuna tegemist on ühele omanikule kuuluva investeerimisettevõttega, mis haldab omaniku varasid, ning omanik osutab ettevõttele ühtlasi osalise ajaga juhtimisteenust, siis on oluline osa ettevõtte tehingutest tehtud omaniku kui soetud osapoolega. Ettevõtte on võtnud lühiajalisi ja pikaajalisi laene ettevõtte omanikult ja tema lähisugulastelt. Samuti on osanikust juhatuse liikmele makstud töötasu. Samuti on oluline osa tulust juhtimisteensused ettevõtte sidus- ja tütaettevõtetele.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	182 152	182 152
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	182 152	182 152

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	1 270	1 270
Amortisatsioonikulu	-71	-71
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 270	1 270
Akumuleeritud kulum	-71	-71
Jääkmaksumus	1 199	1 199
Ostud ja parendused	458	458
Amortisatsioonikulu	-499	-499
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 728	1 728
Akumuleeritud kulum	-570	-570
Jääkmaksumus	1 158	1 158

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	11 893	0
Sotsiaalmaksud	3 925	0
Kokku tööjõukulud	15 818	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	37 656	42 451
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 844	61 844
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 500	104 295

Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 800	37 500
Kokku võlad ja ettemaksed	80 800	37 500

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	10 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 000	10 000
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 525	32 525
Kokku laenukohustised	32 525	32 525
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 799	18 654
Kokku võlad ja ettemaksed	24 799	18 654

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	57 813	56 398
Kokku müüdnud	57 813	56 398

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 893	
Kokku ostetud	11 893	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 893	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2023

Alari Investeeringute OÜ (registrikood: 11065346) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR EHANDI	Juhatuse liige	18.11.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 651
Kokku	298 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	298 255
Kokku	298 255

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	286 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 651
Kokku	298 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	298 255
Kokku	298 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	57813	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616980
E-posti aadress	alar.ehandi@eesti.ee