

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**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	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Alari Investeeringute OÜ tegevuseks 2022. majandusaastal oli juhtimisteenuste osutamine tütar- ja sidusettevõtetele ning investeeringute haldamine. Tegevus oli edukas.

Keskenduti peamiselt tütaretevõtte Pakipoint OÜ juhtimisele.

Ettevõtte olulisemad finantsnäitajad 2022 majandusaastal olid:

käive:	64 500 eurot, kasv 12 %
puhaskasum	31 722 eurot, kasv 172%
bilansimaht	532 935 eurot, kasv 7%
omakapital	333 811 eurot, kasv 11%

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

2023 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	317	27
Nõuded ja ettemaksed	172 655	134 275
Varud	0	2 208
Kokku käibevarad	172 972	136 510
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	182 152	182 152
Finantsinvesteeringud	137 086	137 085
Nõuded ja ettemaksed	38 951	38 951
Materiaalsed põhivarad	1 774	1 158
Kokku põhivarad	359 963	359 346
Kokku varad	532 935	495 856
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 865	10 865
Võlad ja ettemaksed	36 525	29 267
Kokku lühiajalised kohustised	47 390	40 132
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	51 734	53 635
Eraldised	100 000	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	151 734	153 635
Kokku kohustised	199 124	193 767
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 255	286 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 722	11 651
Kokku omakapital	333 811	302 089
Kokku kohustised ja omakapital	532 935	495 856

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	64 500	57 813
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 238	-1 050
Brutokasum (-kahjum)	62 262	56 763
Üldhalduskulud	-35 008	-36 010
Muud ärikulud	-1 280	-765
Äriksaum (kahjum)	25 974	19 988
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 693	3 796
Intressitulud	555	1 143
Intressikulud	-2 500	-2 651
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 722	22 276
Tulumaks	0	-10 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 722	11 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alari Investeeringute OÜ 2022 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ega informatsiooni esitusviisis 2022. 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 finantsinvesteeringud turul kaubeldavatesse aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse aktivas turuväärtuses, juhul kui turuväärtus on usaldusväärselt hinnatav.

Otseinvesteeringuid sidus- ja tütarettevõtetesse 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 ülevaatuskohustuse;

Ettevõtte tütar- ja sidusettevõtete pro forma rida-realt konsolideerimisel ei ületa ükski näitaja kriteeriumi. Seetõttu Ettevõtte ei konsolideeri tütar- ja sidusettevõtete rida-realt vaid RTJ 11 § 62 kohaselt kasutab Ettevõtte sidus- ja tütar- ja sidusettevõtete 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 31.12.2022 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 tööjoudlust 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:

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.

Intrissitulu kajastatakse siis kui tulu laekub kontole või kui tulu laekumine on lepinguliselt tagatud ja tulu suurust 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 realselt 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 seotud 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 juhtimisteenused ettevõtte sidus- ja tütaettevõtetele.

Lisa 2 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 270		1 270	1 270
Akumuleeritud kulum	-71		-71	-71
Jääkmaksumus	1 199		1 199	1 199
Ostud ja parendused	458		458	458
Amortisatsioonikulu	-499		-499	-499
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 728		1 728	1 728
Akumuleeritud kulum	-570		-570	-570
Jääkmaksumus	1 158		1 158	1 158
Ostud ja parendused		1 546	1 546	1 546
Amortisatsioonikulu	-576	-354	-930	-930
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 728	1 546	3 274	3 274
Akumuleeritud kulum	-1 146	-354	-1 500	-1 500
Jääkmaksumus	582	1 192	1 774	1 774

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 000	11 893
Sotsiaalmaksud	3 960	3 925
Kokku tööjõukulud	15 960	15 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	28 391	37 656
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 239	61 844
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 630	99 500
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 880	80 800
Kokku võlad ja ettemaksed	80 880	80 800

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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	31 674	24 799
Kokku võlad ja ettemaksed	31 674	24 799

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	64 500	57 813
Kokku müüdnud	64 500	57 813

OSTETUD	2022	2021
	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		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 000	11 893

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.12.2023

Alari Investeeringute OÜ (registrikood: 11065346) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR EHANDI	Juhatuse liige	08.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 722
Kokku	329 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	329 977
Kokku	329 977

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	298 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 722
Kokku	329 977
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	329 977
Kokku	329 977

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	64500	100.00%	Jah

Sidevahendid

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