

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AREL Invest OÜ

registrikood: 14381247

tänavanimi, maja ja korteri number: Vana-Lõuna tn 39-162

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10134

e-posti aadress: armintyll@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

AREL Invest OÜ on 2017. aastal asutatud ettevõte, mille põhitegevuseks on investeerimisnõustamine ja kinnisvara üürileandmine. Ettevõtte 2023. aasta müügitulu oli 12 021 eurot (2022. aastal 13 800 eurot) ja kasum 34 263 eurot (2022. aastal kahjum 17 561 eurot).

Ettevõte jätkab tegevust samades valdkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 462	10 845	
Finantsinvesteeringud	78 995	50 239	2
Nõuded ja ettemaksed	15 015	20 015	3
Kokku käibevarad	95 472	81 099	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	33 000	33 000	
Kokku põhivarad	33 000	33 000	
Kokku varad	128 472	114 099	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 375	5 825	4
Kokku lühiajalised kohustised	3 375	5 825	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 765	101 205	6
Kokku pikaajalised kohustised	83 765	101 205	
Kokku kohustised	87 140	107 030	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 319	22 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 263	-17 561	
Kokku omakapital	41 332	7 069	
Kokku kohustised ja omakapital	128 472	114 099	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	12 021	13 800
Mitmesugused tegevuskulud	-360	-1 459
Muud ärikulud	-24	-830
Ärikasum (kahjum)	11 637	11 511
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18 865	-35 557
Intressitulud	3 919	6 485
Muud finantstulud ja -kulud	-158	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 263	-17 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 263	-17 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AREL Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, finantsandmed on esitatud ühe (1) euro täpsusega.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne). Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tuludes on kajastatud tellijatele üle antud ja aktsepteeritud tööd.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusi.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksustamise kord näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

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

Arel Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- d. töötajaid.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	127 964	22 170	150 134
Soetamine	8 369	12 000	20 369
Müük müügihinnas või lunastamine	-82 928	0	-82 928
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 026	-18 310	-37 336
31.12.2022	34 379	15 860	50 239
Soetamine	7 741	2 250	9 991
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 999	15 766	18 765
31.12.2023	45 119	33 876	78 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Laenunõuded	15 000	15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 015	15 015
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15
Laenunõuded	20 000	20 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 015	20 015

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	2 175	2 175	6
Muud võlad	1 200	1 200	
Muud viitvõlad	1 200	1 200	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 375	3 375	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	2 175	2 175	6
Muud võlad	2 300	2 300	
Saadud ettemaksed	1 350	1 350	
Tulevaste perioodide tulud	1 350	1 350	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 825	5 825	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2023. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ning tasusid ei arvestatud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 175	2 175	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 175	2 175	
PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 765	101 205	
Kokku laenukohustised	83 765	101 205	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 100	87 895	101 205	
Kokku laenukohustised	189 100	87 895	101 205	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 205	17 440	83 765	
Kokku laenukohustised	101 205	17 440	83 765	

2023. aastal seotud osapooltele tasusid ei makstud ning muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

AREL Invest OÜ (registrikood: 14381247) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARMIN TÜLL	Juhatuse liige	31.03.2024
ELIZA TÜLL	Juhatuse liige	31.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 263
Kokku	38 582
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 582
Kokku	38 582

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 263
Kokku	38 582
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 582
Kokku	38 582

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12021	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	armintyll@gmail.com