

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Alekseba Investments OÜ

registrikood: 12432963

tänava/talu nimi, Vestika 3

maja ja korteri number:

alevik: Vissi küla

vald: Nõo vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61506

telefon: +372 56229072

e-posti aadress: reiko@villaare.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Alekseba Investments OÜ registrisse kantud 05.03.2013.

2020 aastal alustati teiste ettevõtetele projektijuhtimisega.

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine erinevatesse kinnisvara objektidesse, kinnisvara ost, müük, enda kinnisvara üürile andmine ja käitus, projektijuhtimine, laenude väljaandmine. 2023 aastal oli Alekseba Investments OÜ tegutsev ettevõtte ja saadud müügitulu oli 39 960 eurot, intressitulu väljaantud laenudelt oli arvestatud 121 382 eurot.

2024 jätkatakse sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	31 918	97 077
Nõuded ja ettemaksed	174 713	1 669 107
Varud	600 000	0
Kokku käibevarad	806 631	1 766 184
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	875	875
Nõuded ja ettemaksed	1 238 300	0
Materiaalsed põhivarad	342 890	166 500
Kokku põhivarad	1 582 065	167 375
Kokku varad	2 388 696	1 933 559
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	245 000	260 000
Võlad ja ettemaksed	207 296	220 585
Kokku lühiajalised kohustised	452 296	480 585
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	591 000	0
Eraldised	74 000	284 000
Kokku pikaajalised kohustised	665 000	284 000
Kokku kohustised	1 117 296	764 585
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 169 574	1 123 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 326	42 847
Kokku omakapital	1 271 400	1 168 974
Kokku kohustised ja omakapital	2 388 696	1 933 559

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	39 960	36 300
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 611	-536
Mitmesugused tegevuskulud	-8 825	-129
Ärikasum (kahjum)	26 524	35 635
Intressitulud	121 382	7 212
Intressikulud	-48 580	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 326	42 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 326	42 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alekseba Investments OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Pangakontode jäägid on võrreldud pankadega, nende jäägid raamatupidamiskontodel võrduvad pangaväljavõtetele näidatud jääkidega. Sularaha kassas on aastavahetuse seisuga inventeeritud. Sularaha jääk võrdus kassa jäägiga raamatupidamise andmetel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid (k.a. laenunõuded). Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste nõuete (k.a. laenunõuded) korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varudena on kajastatud tavapärase äritegevuse käigus edasi müügiks ostetud varad (kinnisvara ja teenuse osutamisega otseselt seotud kapitaliseeritud kulud, mille osas ei ole veel võimalik kajastada tulu valmidusastme meetodil).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on kajastatud vastavalt RTJ5 definitsioonile. Materiaalse põhivara grupid: maa, ehitised (hooned, rajatised, teed), masinad ja seadmed (tootmiseseadmed, transpordivahendid ja muud seadmed), muu materiaalne põhivara (inventar, mööbel, kontoritehnika), lõpetamata ehitised ja ettemaksed.

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 € ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1000 €, kantakse 100%-liselt kulusse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Lõpetamata ehitise kajastamine raamatupidamises tähendab selliste ehitiste arvestust, mis on ehitusjärgus, kuid pole veel valminud ega kasutusele võetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapoolteks loetakse:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

2023.aastal tasusid arvestatud ei ole.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	83 032	647 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 032	647 500
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	260 000	260 000
Kokku laenukohustised	260 000	260 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	75 713	220 000
Kokku võlad ja ettemaksed	75 713	220 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 226 300	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 226 300	0
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 000	0
Kokku laenukohustised	91 000	0
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	130 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	130 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud 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 ettevõtjad	3 500	878 100	234 100	647 500	7 207
Kokku antud laenud	3 500	878 100	234 100	647 500	7 207

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	647 500	1 381 500	757 200	1 271 800	79 410
Kokku antud laenud	647 500	1 381 500	757 200	1 271 800	79 410

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 ettevõtjad	0	280 000	20 000	260 000	0
Kokku laenukohustised	0	280 000	20 000	260 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	260 000	124 600	33 600	351 000	15 713
Kokku laenukohustised	260 000	124 600	33 600	351 000	15 713

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 400			16 500	
Kokku müüdnud		1 400			16 500	

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210 000		0	186 000		130 000
Kokku ostetud	210 000		0	186 000		130 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

Alekseba Investments OÜ (registrikood: 12432963) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIKO KALLION	Juhatuse liige	23.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 169 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 326
Kokku	1 268 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 268 900
Kokku	1 268 900

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 169 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 326
Kokku	1 268 900
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 268 900
Kokku	1 268 900

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	38400	96.10%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1560	3.90%	Ei