

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing AGAL Invest

registrikood: 10688687

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn,
Riia mnt 233a/3

postisihthnumber: 80042

telefon: +372 5106442

e-posti aadress: agalinvest@autobaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Intressitulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

AGAL Invest OÜ on 100% Eesti erakapitalil põhinev investeerimisettevõte.

Ettevõtte osalus jaguneb järgmiselt:

50% kuulub osaühingule Kalbro ja 50% osaühingule Aleksis Vara.

Ettevõtte osakapital on 25 564 eurot.

Ettevõtte prioriteediks on müügitulu ja kasumlikkuse taastamine, säilitamine ja kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 501	151 971	2
Nõuded ja ettemaksed	350 265	510 798	3, 13
Kokku käibevarad	376 766	662 769	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	220 250	220 250	4
Materiaalsed põhivarad	517	787	5
Kokku põhivarad	220 767	221 037	
Kokku varad	597 533	883 806	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	996	1 536	6, 7
Eraldised	229 020	468 394	13
Kokku lühiajalised kohustised	230 016	469 930	
Kokku kohustised	230 016	469 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Oma osad	-564	-564	
Kohustuslik reservkapital	17 466	17 466	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 164	443 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 113	-72 436	
Kokku omakapital	367 517	413 876	
Kokku kohustised ja omakapital	597 533	883 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	540	
Muud äritulud	19 921	23	
Mitmesugused tegevuskulud	-674	-1 790	9
Tööjõukulud	-30 000	-34 031	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-270	-270	5
Muud ärikulud	-26 522	-36 925	11
Ärikasum (kahjum)	-37 545	-72 453	
Intressitulud	432	17	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-37 113	-72 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 113	-72 436	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGAL Invest 2023. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ AGAL Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse ettevõtte kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontol pangas.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettvõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastuvad bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuluks nende kasutusele võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks kohustise õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

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

AGAL Invest OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- ettevõtte omanikke
- tütarettevõtteid
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	1	1
Arvelduskonto	26 500	151 970
Kokku raha	26 501	151 971

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	350 265	350 265	
Dividendinõuded	350 257	350 257	13
Viitlaekumised	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	350 265	350 265	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	540	540	
Ostjatelt laekumata arved	540	540	13
Muud nõuded	510 258	510 258	
Dividendinõuded	510 257	510 257	13
Viitlaekumised	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	510 798	510 798	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	220 250	220 250
31.12.2022	220 250	220 250
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	220 250	220 250
31.12.2023	220 250	220 250

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 615	6 655	8 270
Akumuleeritud kulum	-558	-6 655	-7 213
Jääkmaksumus	1 057	0	1 057
Amortisatsioonikulu	-270	0	-270
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 615	6 655	8 270
Akumuleeritud kulum	-828	-6 655	-7 483
Jääkmaksumus	787	0	787
Amortisatsioonikulu	-270	0	-270
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 615	6 655	8 270
Akumuleeritud kulum	-1 098	-6 655	-7 753
Jääkmaksumus	517	0	517

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	996	996	7
Kokku võlad ja ettemaksed	996	996	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	540	540	13
Maksuvõlad	996	996	7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 536	1 536	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	376	376
Sotsiaalmaks	620	620
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	996	996

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	260 041	297 128
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	65 010	74 282
Kokku tingimuslikud kohustised	325 051	371 410

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	0	-116
Muud	-674	-1 674
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-674	-1 790

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	-3 028
Sotsiaalmaksud	-7 444	-8 447
Juhatusel liikme tasu	-22 556	-22 556
Kokku tööjõukulud	-30 000	-34 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Trahvid, viivised ja hüvitised	-26 522	-36 925
Kokku muud ärikulud	-26 522	-36 925

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	432	17
Kokku intressitulud	432	17

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	350 257	510 257	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	540	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	350 257	510 797	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	540	6
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 020	468 394	
Kokku võlad ja ettemaksed	229 020	468 934	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	540
Kokku müüdnud	0	540

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	360
Kokku ostetud	0	360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	22 556	22 556

Eraldiste koosseisus on kajastatud vaidlustatud kohustused kogusummas 229 020 eurot (31.12.2022 summas 468 394). Tegemist on osanike poolt vaidlustatud kohustustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Osaühing AGAL Invest (registrikood: 10688687) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENE AHAS	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 113
Kokku	325 051
Katmine	
Kokku	325 051