

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Allagi OÜ

registrikood: 14338636

tänava/talu nimi, Pikk tn 7-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

telefon: +372 5096996

e-posti aadress: paul.vahur@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Allagi Oü on asutatud 24.09.2017.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ärikonsultatsioonide pakkumine IT ja tarkvara ettevõtetele ning nende alltöövõtjatele.

Põhiline klientuur on Eestis.

2023 aasta müügitulu (54 968 eurot) tõusis võrreldes 2022 aastaga (52 281 eurot) .

Uuel majandusaastal plaanis müügitulu veelgi suurendada

ning leida uusi kliente Eestist ja teistest Euroopa Liidu riikidest.

Müügitulu tõus oli 5,14 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108 885	74 982	
Finantsinvesteeringud	3 399	5 784	2
Nõuded ja ettemaksed	15 283	12 423	3
Kokku käibevarad	127 567	93 189	
Kokku varad	127 567	93 189	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 203	3 056	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 203	3 056	
Kokku kohustised	2 203	3 056	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 633	52 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 231	34 653	
Kokku omakapital	125 364	90 133	
Kokku kohustised ja omakapital	127 567	93 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	54 968	52 281	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 560	-16	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 700	-3 537	11
Tööjõukulud	-11 659	-10 514	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-185	
Ärikasum (kahjum)	37 049	38 029	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 818	-3 376	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 231	34 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 231	34 653	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 049	38 029
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	185
Kokku korrigeerimised	0	185
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 431	-787
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-853	291
Laekunud intressid	567	803
Kokku rahavood äritegevusest	38 194	38 521
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-230
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	6 058
Antud laenud	-9 100	-600
Antud laenude tagasimaksed	4 809	3 371
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-4 179
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 291	4 420
Kokku rahavood	33 903	42 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 982	32 041
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 903	42 941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	108 885	74 982

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	52 980	55 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	34 653	34 653
31.12.2022	2 500	87 633	90 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	35 231	35 231
31.12.2023	2 500	122 864	125 364

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allagi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Allagi kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse ning näidatakse bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus

ületab 800 eurot. Väheolulise maksumusega, alla 800 euro inventar

on kantud kuludesse ning nende kohta peetakse bilansivälist analüütilist arvestust.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast.

Maa maksumuselt kulumit ei arvestata.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800 eurot

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Tulud

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul osutatud teenuste ja lähetatud kaupade müügihinnast, millest on vähendatud käibemaks.

Müügitulu kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud, juhatuse liikmed ning nende sugulased ja nendele kuuluvad teised ettevõtted, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2021	11 612	11 612
Soetamine	230	230
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 058	-6 058
31.12.2022	5 784	5 784
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-2 385	-2 385
31.12.2023	3 399	3 399

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400
Laenunõuded	11 837	11 837
Muud nõuded	997	997
Intressinõuded	997	997
Ettemaksed	49	49
Tulevaste perioodide kulud	49	49
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 283	15 283
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 320	4 320
Ostjatelt laekumata arved	4 320	4 320
Laenunõuded	7 546	7 546
Muud nõuded	557	557
Intressinõuded	557	557
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 423	12 423

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	796	1 787
Üksikisiku tulumaks	140	126
Sotsiaalmaks	240	216
Kohustuslik kogumispension	15	13
Töötuskindlustusmaksed	17	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 208	2 158

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14889419	Brightwork OÜ	Eesti		100	100

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24	24	
Võlad töövõtjatele	971	971	7
Maksuvõlad	1 208	1 208	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 203	2 203	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23	23	
Võlad töövõtjatele	875	875	7
Maksuvõlad	2 158	2 158	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 056	3 056	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	560	505	
Väljamaksmata töötasu maksud	411	370	
Kokku võlad töövõtjatele	971	875	6

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	98 291	70 106
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	24 573	17 527
Kokku tingimuslikud kohustised	122 864	87 633

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 135	52 281
Leedu	1 833	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 968	52 281
Kokku müügitulu	54 968	52 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Marketingi teenused	54 968	52 281
Kokku müügitulu	54 968	52 281

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 987	2 920
Lähetuskulud	1 222	256
Raamatupidamisteenus	232	246
Muud	259	115
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 700	3 537

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 714	7 858
Sotsiaalmaksud	2 945	2 656
Kokku tööjõukulud	11 659	10 514
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
intressitulud	567	803
muud finantskulud	-2 385	-4 179
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 818	-3 376

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	10 997	5 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 997	5 500

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	8 000	600	3 100	5 500	505
Kokku antud laenud	8 000	600	3 100	5 500	505

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	5 500	9 100	4 600	10 000	486
Kokku antud laenud	5 500	9 100	4 600	10 000	486

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 714	7 858

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

Allagi OÜ (registrikood: 14338636) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL VAHUR	Juhatuse liige	27.06.2024
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 231
Kokku	122 864

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 231
Kokku	122 864

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	54968	100.00%	Jah