

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Asrai Capital OÜ

registrikood: 14082214

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa,
Sõpruse pst 44

postisihthnumber: 10620

telefon: +372 55588178

e-posti aadress: kristisaare@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Üldine

Asrai Capital OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on investeerimisalased koolitused, nõustamine ja projektijuhtimine. Ettevõtte tegeleb ka sisuturundusega.

Asrai Capital OÜ juhatus on üheliikmeline.

Tulud ja kasum

Asrai Capital OÜ müügitulu 2023. majandusaastal oli 25 313 eurot ning kasum majandustegevusest oli 76 321 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 882	10 568	
Finantsinvesteeringud	338 840	327 690	
Nõuded ja ettemaksed	344 985	359 039	2
Kokku käibevarad	750 707	697 297	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 250	15 000	
Finantsinvesteeringud	69 718	51 487	
Kokku põhivarad	85 968	66 487	
Kokku varad	836 675	763 784	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	426 500	415 405	5
Võlad ja ettemaksed	201 978	216 503	
Kokku lühiajalised kohustised	628 478	631 908	
Kokku kohustised	628 478	631 908	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 376	115 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 321	14 118	
Kokku omakapital	208 197	131 876	
Kokku kohustised ja omakapital	836 675	763 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	25 313	38 796	3
Muud äritulud	612	145	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 052	-1 882	
Tööjõukulud	-2 616	-2 121	4
Muud ärikulud	-325	0	
Ärikasum (kahjum)	20 932	34 938	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	38 923	-36 014	
Intressitulud	36 387	34 652	
Intressikulud	-21 620	-21 465	
Muud finantstulud ja -kulud	1 699	2 007	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 321	14 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 321	14 118	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asrai Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Asrai Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Antud ettevõtte on oma suuruselt väikeettevõtja kategoorias ning sellest tulenevalt ei ole lisatud majandusaasta aruandele rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke, sularaha kassas ning raha investeerimisportaalide kontodel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	904	904	0	0
Ostjatelt laekumata arved	904	904	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	0	0
Laenunõuded	344 064	344 064	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	344 985	344 985	0	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	370	370	0	0
Ostjatelt laekumata arved	370	370	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	0	0
Laenunõuded	358 660	358 660	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	359 039	359 039	0	0

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 313	38 796
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 313	38 796
Kokku müügitulu	25 313	38 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus, nõustamine	22 319	37 238
Turundusteenused	2 927	0
Projektijuhtimine	0	465
Tekstitootmine	0	0
Muu tulu	67	1 093
Kokku müügitulu	25 313	38 796

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 967	1 595
Sotsiaalmaksud	649	526
Kokku tööjõukulud	2 616	2 121

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	123 950	112 450
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 950	112 450
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	115 900	133 580
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 500
Kokku laenukohustised	115 900	137 080

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	53 200	100 380	20 000	133 580	3 797
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	14 000	33 500	3 500	137
Kokku laenukohustised	76 200	114 380	53 500	137 080	3 934

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	133 580	22 880	40 560	115 900	5 084
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 500	5 200	8 700	0	161
Kokku laenukohustised	137 080	28 080	49 260	115 900	5 245

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tütarettevõtjad	0	0	0	0	1 070	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	3 970	0
Kokku müüdud	0	0	0	0	5 040	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 967	1 595

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Asrai Capital OÜ (registrikood: 14082214) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SAARE	Juhatuse liige	26.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 321
Kokku	205 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	205 697
Kokku	205 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	25313	100.00%	Jah