

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.09.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Analytical Alley OÜ

registrikood: 16569481

tänavanimi: Pikk tn 22 // Pühavaimu tn 7

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10123

e-posti aadress: hello@analyticalalley.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Üldhalduskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Analytical Alley OÜ alustas tegevust rahvusvahelises Initiative reklaamiketis kontserni emaettevõtte Initiative OÜ tütarettevõttena.

Käibe numbriks saavutati esimesel aruande aastal, mis kestis 08.09.2022-31.12.2023 320 764 eurot. 2023. aasta oli suuresti olemasolevate klientide teenindamine ja ettevõtte uute ärisuundade planeerimine. Plaan on jätkata suuremahuliste arendustöödega ka 2024. aastal ja kinnitada enda turupositsioon nii Baltikumi, kui ka Skandinaavia turgudel.

Esimesed 3 töötajat värvati 2023. aasta septembris ning nende palgakulu koos maksudega oli 19 159.

2024. aasta eesmärk on võtta märgatavalt turuosa ja kasvatada lühiajalist ja pikaajalist kliendibaasi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	08.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	87 523	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	39 500	0	3
Kokku käibevarad	127 023	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 258	0	5
Kokku põhivarad	1 258	0	
Kokku varad	128 281	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 908	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	42 908	0	
Kokku kohustised	42 908	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 873	0	
Kokku omakapital	85 373	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	128 281	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.09.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Müügitulu	320 764	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-192 911	
Brutokasum (-kahjum)	127 853	
Üldhalduskulud	-45 102	9
Ärikasum (kahjum)	82 751	
Muud finantstulud ja -kulud	122	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 873	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 873	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Analytical Alley on OÜ Initiative tütarettevõtte, kellele kuulub 90% osakapitalist.

Käesolev väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutid ja arvutisüsteemid 25% - 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Materiaalne ja immateriaalne põhivara eemaldatakse bilansist nende müümise hetkel või kui nende edasine kasutamine või müük ei tekita tõenäoliselt majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressimüügi tulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

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

OÜ Initiative aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	08.09.2022
Arvelduskonto	47 523	2 500
Tähtajaline hoius	40 000	0
Kokku raha	87 523	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 073	29 073	
Ostjatelt laekumata arved	29 073	29 073	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 064	10 064	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	300	4
Ettemaksed	63	63	
Tulevaste perioodide kulud	63	63	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 500	39 500	

	08.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		08.09.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-1 026	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 132	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 945	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	55	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	139	0	0
Ettemaksukonto jääk	300		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	2 245	0	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
08.09.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
08.09.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 350	1 350
Muud ostud ja parendused	1 350	1 350
Amortisatsioonikulu	-92	-92
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 350	1 350
Akumuleeritud kulum	-92	-92
Jääkmaksumus	1 258	1 258

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 452	31 452	
Võlad töövõtjatele	6 818	6 818	7
Võlad seotud osapooltele	540	540	11
Maksuvõlad	2 245	2 245	4
Muud võlad	1 853	1 853	
Muud viitvõlad	1 853	1 853	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 908	42 908	
	08.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	7
Võlad seotud osapooltele	0	0	11
Maksuvõlad	0	0	4
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	08.09.2022
Töötasude kohustis	5 400	0
Puhkusetasude kohustis	1 418	0
Kokku võlad töövõtjatele	6 818	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	08.09.2022 - 31.12.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	268 804
Läti	7 200
Rootsi	9 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	285 364
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Norra	35 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 400
Kokku müügitulu	320 764
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Reklaami vahendamine meedias	204 733
Andmeanalüüs	116 031
Kokku müügitulu	320 764

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	08.09.2022 - 31.12.2023	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	2 220	
Uurimis- ja arengukulud	22 610	
Tööjõukulud	19 159	10
Amortisatsioonikulu	92	
Muud	1 021	
Kokku üldhalduskulud	45 102	

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	08.09.2022 - 31.12.2023
Palgakulu	14 278
Sotsiaalmaksud	4 881
Kokku tööjõukulud	19 159
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Initiative OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed	
Emaettevõtja	9 064
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 064
Võlad ja ettemaksed	
Emaettevõtja	540
Kokku võlad ja ettemaksed	540

MÜÜDUD	08.09.2022 - 31.12.2023	
	Teenused	
Emaettevõtja		35 572
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 700
Kokku müüdud		39 272

OSTETUD	08.09.2022 - 31.12.2023	
	Teenused	
Emaettevõtja		4 245
Kokku ostetud		4 245

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

Analytical Alley OÜ (registrikood: 16569481) 08.09.2022 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL REBANE	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 873
Kokku	82 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 873
Kokku	82 873

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 873
Kokku	82 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 873
Kokku	82 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	204733	63.83%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	116031	36.17%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hello@analyticalalley.com