

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Alarak Company Osühing

registrikood: 11481913

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Mardi tn 12/1-10

postisihnumber: 10113

telefon: +372 56562767

e-posti aadress: meelikao@hotmail.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	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Alarak Company põhitegevus 2023.aastal oli kinnisvara rent. Aruandeaasta müügitulu oli 71478 eurot. 2023.aastal jätkab osaühing kinnisvara rendiga. Ettevõttes töötas aruandeaastal keskmiselt üks töölepinguga töötaja, töötasufond koos sotsiaalmaksudega oli 5909 eurot. Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele makstud töötasud 2023 aastal olid 5909 eurot

Ander Lõbu

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	722	5 194
Nõuded ja ettemaksed	1 887	2 712
Kokku käibevarad	2 609	7 906
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	225 152	180 573
Kokku põhivarad	225 152	180 573
Kokku varad	227 761	188 479
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	41 708	7 011
Võlad ja ettemaksed	5 123	9 965
Kokku lühiajalised kohustised	46 831	16 976
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	24 969	16 901
Kokku pikaajalised kohustised	24 969	16 901
Kokku kohustised	71 800	33 877
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 790	125 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 359	26 601
Kokku omakapital	155 961	154 602
Kokku kohustised ja omakapital	227 761	188 479

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	71 478	63 966
Muud äritulud	3 300	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 943	-2 318
Mitmesugused tegevuskulud	-30 573	-28 291
Tööjõukulud	-5 909	-2 625
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 211	-2 699
Muud ärikulud	-8 542	-745
Ärikasum (kahjum)	2 600	27 288
Intressitulud	0	1
Intressikulud	-1 241	-688
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 359	26 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 359	26 601

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alarak Company OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Antud aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi nr.1

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle

1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajaliku vara viimiseks tema tööseisundisse ja- asukohta.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes

valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	525	33
SEB pangakonto	197	5 161
Kokku raha	722	5 194

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	607	607
Ostjatelt laekumata arved	607	607
Ettemaksed	1 280	1 280
Tulevaste perioodide kulud	1 280	1 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 887	1 887
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 712	2 712
Ostjatelt laekumata arved	2 712	2 712
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 712	2 712

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		29
Sotsiaalmaks	69	432
Töötuskindlustusmaksed	5	31
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	74	492

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Ander Lõbu	38 118	38 118				
Lühiajalised laenud kokku	38 118	38 118				
Muud laenukohustised						
SEB Liising	28 559	3 590	24 969		8,45%	24.07.2028
Muud laenukohustised kokku	28 559	3 590	24 969			
Laenukohustised kokku	66 677	41 708	24 969			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Ander Lõbu	4 200	4 200				
Lühiajalised laenud kokku	4 200	4 200				
Muud laenukohustised						
SEB Liising	19 712	2 811	16 901			
Muud laenukohustised kokku	19 712	2 811	16 901			
Laenukohustised kokku	23 912	7 011	16 901			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 600	1 600
Võlad töövõtjatele	207	207
Maksuvõlad	74	74
Saadud ettemaksed	3 242	3 242
Muud saadud ettemaksed	3 242	3 242
Kokku võlad ja ettemaksed	5 123	5 123
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 581	2 581
Võlad töövõtjatele	644	644
Maksuvõlad	492	492
Muud võlad	2 303	2 303
Muud viitvõlad	2 303	2 303
Saadud ettemaksed	3 945	3 945
Muud saadud ettemaksed	3 945	3 945
Kokku võlad ja ettemaksed	9 965	9 965

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	4 438	1 962
Sotsiaalmaksud	1 471	663
Kokku tööjõukulud	5 909	2 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 118	4 200
Kokku laenukohustised	38 118	4 200
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 303
Kokku võlad ja ettemaksed	0	2 303

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 950	4 700	-10 450	4 200
Kokku laenukohustised	9 950	4 700	-10 450	4 200

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 200	63 600		29 682
Kokku laenukohustised	4 200	63 600		29 682

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	4 438	2 625

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Alarak Company Osaühing (registrikood: 11481913) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDER LÕBU	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	151 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 359
Kokku	153 149
Jaotamine	
Kokku	153 149

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	50390	70.50%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	21088	29.50%	Ei