

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AL Invest OÜ

registrikood: 14750549

postiaadress: Harju maakond, Saku vald, Saku alevik, Laane tn 21

postisihthnumber: 75501

telefon: +372 5025350

e-posti aadress: alo@lilleberg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AL Invest OÜ on asutatud 5 aastat tagasi ja on rajatud Eesti erakapitalil.

2023 aasta tegevused jagunesid kahte peamisse valdkonda :

1. Turunduse ja müügi-alased konsultatsioonid.

Peamiseks partneriteks olid Saksa ettevõtte Heinrich Nickel Outerwear GmbH ja Rootsi ettevõtte Texpak AB.

Tegevusest saadud tulud moodustasid oli 39 696€.

2. Internetipood Massaažitool24.ee, mille põhitegevuseks on massaažiseadmete müük.

2023 aasta müügitulu oli kokku 71 318€.

2023 aasta kasumiks kujunes 32 798€.

2023 aastal ettevõttel palgalisi töötajaid ei olnud, töötasu ja juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

2024 aasta eesmärkideks on arendada edasi internetipoodi Massaažitool24.ee ja jätkata turunduse ja müügi-alase konsultatsiooniäri kasvatamist.

Järgnevatel aastatel soovime kaasata oma tegevustesse uusi partnereid, kelle ärihuve sooviksime Baltikumis esindada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 696	0
Nõuded ja ettemaksed	69 337	46 222
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 846	0
Laenunõuded	51 046	31 246
Muud nõuded	987	518
Ettemaksed	14 458	14 458
Kokku varud	62 599	72 211
Tooraine ja materjal	1 713	1 713
Müügiks ostetud kaubad	54 704	48 509
Ettemaksed varude eest	6 182	21 989
Kokku käibevarad	133 632	118 433
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	42 702	37 608
Immateriaalsed põhivarad	1 818	2 171
Kokku põhivarad	44 520	39 779
Kokku varad	178 152	158 212
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	33 400	31 579
Võlad ja ettemaksed	9 840	17 189
Võlad tarnijatele	5 266	12 646
Maksuvõlad	4 475	3 854
Muud võlad	0	493
Muud saadud ettemaksed	99	196
Kokku lühiajalised kohustised	43 240	48 768
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 339	8 941
Kokku pikaajalised kohustised	1 339	8 941
Kokku kohustised	44 579	57 709
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 275	66 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 798	31 629
Kokku omakapital	133 573	100 503
Kokku kohustised ja omakapital	178 152	158 212

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	111 014	107 713
Muud äritulud	185	193
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 690	-22 602
Mitmesugused tegevuskulud	-44 854	-45 321
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 385	-4 746
Muud ärikulud	-708	-791
Ärikasum (kahjum)	35 562	34 446
Intressikulud	-2 764	-2 666
Muud finantstulud ja -kulud	0	-151
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 798	31 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 798	31 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AL Invest OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, AL Invest OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et AL Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui AL Invest OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse AL Invest OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

AL Invest OÜ varude näol ei ole tegemist selliste asjadega, millest ühega saaks asendada mõnda teist. Sellest tulenevalt lähtutakse nende soetusmaksumuse kuldesse kandmisel konkreetselt iga asja soetamiseks tehtud kulutustest (nn individuaalmaksumuse meetod).

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 vara kasutusele võtmisel kantakse 100%-liselt kuluks.

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel, ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja. Kui tulu on saadud välisriigis (püsiva tegevuskoha kaudu), siis arvestatakse ja makstakse tulumaksu selle riigi seaduse kohaselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Firms peetakse seotud osapooleks omanikku ja tema antud laenusid ja temalt soetatud põhivara.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	26 433	538	712	27 683	1 213	28 896
Akumuleeritud kulum	-600	-137	-202	-939	-350	-1 289
Jääkmaksumus	25 833	401	510	26 744	863	27 607
Ostud ja parendused	5 572			5 572	8 222	13 794
Muud ostud ja parendused	5 572			5 572	8 222	13 794
Amortisatsioonikulu	-2 067	-107	-143	-2 317	-1 476	-3 793
31.12.2022						
Soetusmaksumus	32 005	538	712	33 255	9 435	42 690
Akumuleeritud kulum	-2 667	-244	-345	-3 256	-1 826	-5 082
Jääkmaksumus	29 338	294	367	29 999	7 609	37 608
Ostud ja parendused			11 127	11 127		11 127
Muud ostud ja parendused			11 127	11 127		11 127
Amortisatsioonikulu	-3 201	-108	-837	-4 146	-1 887	-6 033
31.12.2023						
Soetusmaksumus	32 005	538	11 839	44 382	9 435	53 817
Akumuleeritud kulum	-5 868	-352	-1 182	-7 402	-3 713	-11 115
Jääkmaksumus	26 137	186	10 657	36 980	5 722	42 702

Lisa 3 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 252	1 762	3 014
Akumuleeritud kulum	0	-491	-491
Jääkmaksumus	1 252	1 271	2 523
Amortisatsioonikulu		-352	-352
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 252	1 762	3 014
Akumuleeritud kulum	0	-843	-843
Jääkmaksumus	1 252	919	2 171
Amortisatsioonikulu		-353	-353
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 252	1 762	3 014
Akumuleeritud kulum	0	-1 196	-1 196
Jääkmaksumus	1 252	566	1 818

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 046	31 246
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 046	31 246
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 000	23 238
Kokku laenukohustised	11 000	23 238

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 976	-3 730	31 246
Kokku antud laenud	34 976	-3 730	31 246
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 246	8 800	40 046
Kokku antud laenud	31 246	8 800	40 046
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 148	-13 910	23 237
Kokku laenukohustised	37 148	-13 910	23 237
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 237	-12 237	11 000
Kokku laenukohustised	23 237	-12 237	11 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

AL Invest OÜ (registrikood: 14750549) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LILLEBERG	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 798
Kokku	131 073
Katmine	
Kokku	131 073

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	71318	64.24%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	39696	35.76%	Ei