

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aleste Group OÜ

registrikood: 11810239

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Järveküla, Hansa tee 10-16

postisihthnumber: 75304

telefon: +372 55525672

e-posti aadress: timoaleste@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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Aleste Group on asutatud 2009. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on müügiteenuse pakkumine, coaching, juhtimiskoolitused, konsultatsioonid ning erinevad investeeringud.

2023 tegevusaasta lõppes 239 335 eurose müügitulu ja 178 007 euro suuruse kasumiga. Järgmiselt aastalt on oodata käibe ja kasumlikkuse paranemist.

2024. aastal on ettevõtte eesmärgiks tegeleda põhitegevustega ning püsida kasumlik.

Timo Aleste
Juhatuse liige
OÜ Aleste Group

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	43 473	3 950
Finantsinvesteeringud	2 107	13 038
Nõuded ja ettemaksed	331 340	188 387
Kokku käibevarad	376 920	205 375
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	366 786	271 507
Nõuded ja ettemaksed	339 080	190 145
Kinnisvarainvesteeringud	394 606	120 953
Materiaalsed põhivarad	10 326	360
Kokku põhivarad	1 110 798	582 965
Kokku varad	1 487 718	788 340
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	239 352	59 165
Võlad ja ettemaksed	30 668	103 674
Kokku lühiajalised kohustised	270 020	162 839
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	605 382	191 192
Kokku pikaajalised kohustised	605 382	191 192
Kokku kohustised	875 402	354 031
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 497	312 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 007	119 037
Kokku omakapital	612 316	434 309
Kokku kohustised ja omakapital	1 487 718	788 340

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	239 355	150 101
Muud äritulud	928	1 177
Mitmesugused tegevuskulud	-46 405	-30 523
Tööjõukulud	-12 141	-10 610
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 116	-751
Muud ärikulud	-4 623	-1 075
Ärikasum (kahjum)	175 998	108 319
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 780	-36 740
Intressikulud	-21 583	-29 943
Muud finantstulud ja -kulud	27 372	77 401
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	178 007	119 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 007	119 037

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aleste Group (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvestuskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning mitte-monetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 1000 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Sõidua autod	10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed ja intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 printsiipidest. Tulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 764	1 764	0
Ostjatelt laekumata arved	1 764	1 764	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	125	125	0
Laenunõuded	653 581	314 501	339 080
Muud nõuded	12 518	12 518	0
Intressinõuded	12 518	12 518	0
Ettemaksed	2 432	2 432	0
Muud makstud ettemaksed	2 432	2 432	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	670 420	331 340	339 080

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 152	1 152	0
Laenunõuded	373 052	182 907	190 145
Ettemaksed	4 328	4 328	0
Muud makstud ettemaksed	4 328	4 328	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 532	188 387	190 145

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	2 898	2 898	2 898
Akumuleeritud kulum	0	-1 786	-1 786	-1 786
Jääkmaksumus	0	1 112	1 112	1 112
Amortisatsioonikulu	0	-752	-752	-752
Müügid (jääkmaksumuses)	0	975	975	975
Muud muutused	0	-975	-975	-975
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	1 923	1 923	1 923
Akumuleeritud kulum	0	-1 563	-1 563	-1 563
Jääkmaksumus	0	360	360	360
Ostud ja parendused	9 792	1 290	11 082	11 082
Amortisatsioonikulu	-734	-382	-1 116	-1 116
31.12.2023				
Soetusmaksumus	9 792	3 213	13 005	13 005
Akumuleeritud kulum	-734	-1 945	-2 679	-2 679
Jääkmaksumus	9 058	1 268	10 326	10 326

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	239 352	239 352			EUR
Lühiajalised laenud kokku	239 352	239 352			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	605 382	0	605 382	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	605 382	0	605 382	0	
Laenukohustised kokku	844 734	239 352	605 382	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	59 165	59 165			EUR
Lühiajalised laenud kokku	59 165	59 165			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	191 192	0	191 192	0	EUR
Pikaajalised laenud kokku	191 192	0	191 192	0	
Laenukohustised kokku	250 357	59 165	191 192	0	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 165	1 165	0
Võlad töövõtjatele	700	700	0
Maksuvõlad	575	575	0
Muud võlad	28 228	28 228	0
Muud viitvõlad	28 228	28 228	0
Kokku võlad ja ettemaksed	30 668	30 668	0

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	139	139	0
Võlad töövõtjatele	600	600	0
Maksuvõlad	510	510	0
Muud pikaajalsed kohustused	102 425	102 425	0
Kokku võlad ja ettemaksed	103 674	103 674	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 686	18 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 686	18 069
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	221 669	132 032
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	221 669	132 032
Kokku müügitulu	239 355	150 101
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	233 855	150 101
68201 Enda kinnisvara üürileandmine	5 500	0
Kokku müügitulu	239 355	150 101

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum valuutakursi muutustest	928	1 177
Kokku muud äritulud	928	1 177

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 068	7 926
Sotsiaalmaksud	3 073	2 684
Kokku tööjõukulud	12 141	10 610
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	43 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 101	10 101
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 101	53 301
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	211 777	94 080
Kokku laenukohustised	211 777	94 080
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 228	0
Kokku võlad ja ettemaksed	28 228	0

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	235 108	180 387
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 108	180 387
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158 112	67 112
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000	30 000

Kokku laenukohustised	194 112	97 112
------------------------------	----------------	---------------

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	595 887	35 200	407 500	223 587
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 101	0	0	10 101
Kokku antud laenud	605 988	35 200	407 500	233 688

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	223 587	182 188	120 667	285 108
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 101	0	0	10 101
Kokku antud laenud	233 688	182 188	120 667	295 209

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 ettevõttjad	214 260	241 065	294 183	161 192
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	55 000	0	25 000	30 000
Kokku laenukohustised	269 260	241 065	319 183	191 192

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	161 192	529 536	320 839	369 889
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 000	26 000	20 000	36 000
Kokku laenukohustised	191 192	555 536	340 839	405 889

MÜÜDUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 420	101 250	13 454
Kokku müüdud	16 420	101 250	13 454

OSTETUD	2023		2022
	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	333	0	265
Kokku ostetud	333	0	265

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 068	7 926

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2024

Aleste Group OÜ (registrikood: 11810239) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIMO ALESTE	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 007
Kokku	609 504
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	609 504
Kokku	609 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	233855	97.70%	Jah