

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Aala Capital OÜ

registrikood: 16017089

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Maakri tn 19/1

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: kaarle.harju@gmail.com

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2024. majandusaastal oli ettevõtte üüriportfelli täituvusmäär 100%. Uusi kortereid ei müüdud ega ostetud. Tehti üks erakapitali investeering.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 928	1 654
Finantsinvesteeringud	40 690	30 410
Nõuded ja ettemaksed	252 971	221 661
Kokku käibevarad	296 589	253 725
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	1 086 000	794 800
Materiaalsed põhivarad	1 559	15 920
Kokku põhivarad	1 087 559	810 720
Kokku varad	1 384 148	1 064 445
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	481 500	632 500
Võlad ja ettemaksed	24 258	22 119
Kokku lühiajalised kohustised	505 758	654 619
Kokku kohustised	505 758	654 619
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 326	564 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 564	-156 888
Kokku omakapital	878 390	409 826
Kokku kohustised ja omakapital	1 384 148	1 064 445

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	172 391	28 550
Muud äritulud	296 540	1 894
Mitmesugused tegevuskulud	-23 384	-21 913
Ärikasum (kahjum)	445 547	8 531
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-8 620	-192 623
Intressitulud	31 637	27 204
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	468 564	-156 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 564	-156 888

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aala Capital OÜ 2024. a raamatupidamise 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 on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aastaaruanne on koostatud kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Lühi- ja pikaajalisi laenunõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid laenunõude väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatav laenunõue alla sellest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	208 478	181 285
Kokku nõuded ja ettemaksed	208 478	181 285

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Sidusettevõtjad	157 639	23 645	181 284
Kokku antud laenud	157 639	23 645	181 284
ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	31.12.2024
Sidusettevõtjad	181 284	27 194	208 478
Kokku antud laenud	181 284	27 194	208 478

Aruande elektroonilised kinnitused

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2025

Aala Capital OÜ (registrikood: 16017089) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kaarle Mauritz Harju	Management board member	05.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	468 564
Kokku	875 890
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	875 890
Kokku	875 890

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	70201	EMTAK 2025	133022	77.16%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	39369	22.84%	Ei