

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ALPHAGIS

registrikood: 11026468

tänavanimi, maja number: Veerenni tn 40a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 6564228

faks: +372 6564230

e-posti aadress: aivo.vard@alphagis.ee

veebilehe aadress: www.alphagis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Tulumaks	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

1. Sissejuhatus

AlphaGIS OÜ (edaspidi AlphaGIS) on Eesti juhtiv geoinformaatika ettevõtte, mis pakub GIS-tehnoloogial ja kaasaegsetel IT-lahendustel põhinevaid teenuseid. AlphaGIS kuulub rahvusvahelisse ettevõtete gruppi, mis tegutseb Eestis, Lätis, Leedus ja Islandil.

AlphaGIS tegevusaladeks on:

- Geoinfosüsteemide (GIS) ja ruumiandmete platvormi tarnimine;
- Esri GIS-tarkvara müük ja tehniline tugi;
- GIS-tarkvaraalane koostöö ja konsultatsioon;
- Tarkvara juurutus-, kohandamis- ja konfigureerimisteenused;
- GIS- ja kaardistusvaldkonnaga seotud seadmete (GNSS, dronid jt) müük, tugi ja koostöö.

2. 2023. aasta ülevaade

GIS on jätkuvalt asutustele ja ettevõtetele igapäevases toimimises oluline tööriist, mis aitab paljudel organisatsioonidel oma tegevusi tõhusamalt läbi viia ja tootlikkust tõsta. Ruumiandmete ja asukohapõhiste tarkvaralahendite kasutus on laienenud kõikidesse elualadesse ning samamoodi on suurenenud vajadus professionaalsete teenuste järele, mis võimaldab GIS-tehnoloogiat edukalt juurutada.

OÜ ALPHAGIS 2023. aasta müügitulu oli 2 229 172 (2022: 1 929 300) eurot ja kasum 144 846 (2022: 35 798) eurot. Võrreldes eelmise aastaga suurenes müügitulu 299 872 euro võrra ning kasum suurenes 109 048 euro võrra.

3. Arengusuunad aastaks 2024

AlphaGIS arendab ja töhestab 2024. a kõiki oma GIS-valdkonnaga seotud tegevusi. Peamised suunatakse ettevõtte müügi- ja teenustega seotud protsesside arendamisele.

4. Organisatsioon ja inimesed

AlphaGISi tegevuse edukus ja pakutavate teenuste kvaliteet põhineb motiveeritud ja professionaalsetel töötajatel. Ettevõtte organisatsioon koosnes 2023. a lõpul kaheistkümnest töötajast.

5. Ettevõtte juhtimisstruktuur

Nõukogu

Vastavalt AlphaGIS põhikirjale osaühingu tegevust planeerib, juhtimist korraldab ning juhatuse tegevuse üle teostab järelevalvet nõukogu, mis koosneb kolmest kuni viiest liikmest. Nõukogu valitakse osanike poolt üheks aastaks. AlphaGIS nõukogu liikmed on:

- Kristinn Gudmundsson, nõukogu esimees;
- Linas Gipiškis, nõukogu liige;
- Gudmundur Björnson, nõukogu liige.

Juhatus

Vastavalt AlphaGIS põhikirjale on juhatus osaühingu juhtimisorgan, mis esindab ja juhatab osaühingut. Juhatus on üheliikmeline. Juhatus liige võib osaühingut kõigis õigustoimingutes esindada üksi. Osaühingu juhataja on Aivo Vard.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	324 057	147 870	
Nõuded ja ettemaksed	217 649	382 565	2
Varud	0	714	
Kokku käibevarad	541 706	531 149	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	14 516	12 689	2
Materiaalsed põhivarad	26 154	32 021	3
Kokku põhivarad	40 670	44 710	
Kokku varad	582 376	575 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	401 871	489 803	5
Kokku lühiajalised kohustised	401 871	489 803	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	803	0	
Kokku pikaajalised kohustised	803	0	
Kokku kohustised	402 674	489 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 040	47 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 846	35 798	
Kokku omakapital	179 702	86 056	
Kokku kohustised ja omakapital	582 376	575 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 229 172	1 929 300	10
Muud äritulud	17 216	5 527	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 155 398	-1 054 569	11
Mitmesugused tegevuskulud	-233 127	-213 796	12
Tööjõukulud	-690 242	-600 240	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 405	-13 775	3
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	153 213	52 447	
Intressitulud	21	21	
Intressikulud	-53	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 181	52 468	
Tulumaks	-8 335	-16 670	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 846	35 798	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	153 213	52 447	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 405	13 775	3
Kokku korrigeerimised	14 405	13 775	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	163 089	-29 606	2
Varude muutus	714	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-87 129	100 620	
Makstud intressid	-53	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 335	-16 670	14
Kokku rahavood äritegevusest	235 904	120 566	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-8 538	-5 025	3
Laekunud intressid	21	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 517	-5 004	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-51 200	-102 400	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 200	-102 400	
Kokku rahavood	176 187	13 162	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	147 870	134 708	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	176 187	13 162	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	324 057	147 870	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 560	256	149 842	152 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 798	35 798
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-102 400	-102 400
31.12.2022	2 560	256	83 240	86 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	144 846	144 846
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-51 200	-51 200
31.12.2023	2 560	256	176 886	179 702

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu ALPHAGIS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ ALPHAGIS väikeettevõtteks, aga aastaaruanne on koostatud keskmisele ettevõttele kehtestatud nõuete kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustised on kajastatud samuti korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid ei pruugi osutada täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuste toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha, tähtajalised deposiidid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (nt. sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, 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 teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema aja jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivara soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, arvutid	3

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel müügiotel põhivaraks. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või -kulude real.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka

kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigendatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuse müügist kajastatakse üldjuhul teenuse üleandmise kuul.

Tulu pikaajalistest hoolduslepingutest kajastatakse täies ulatuses perioodi alguses kuna ka kõik teenusega seotud kulutused on teada ja kajastatakse samal perioodil kasumiaruande kuludes. 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. Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus usaldusväärselt hinnatav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab netodividendidena välja maksta 1/3 2020. aastal, 2021. aastal ja 2022. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ ALPHAGIS omanikud ning nende lähedased sugulased;
- juhtkonna liikmed ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	196 328	196 328	0
Ostjatelt laekumata arved	196 328	196 328	0
Ettemaksed	35 837	21 321	14 516
Tulevaste perioodide kulud	9 624	5 468	4 156
Muud makstud ettemaksed	26 213	15 853	10 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 165	217 649	14 516
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	379 427	379 427	0
Ostjatelt laekumata arved	379 427	379 427	0
Muud nõuded	23	23	0
Viitlaekumised	23	23	0
Ettemaksed	15 804	3 115	12 689
Tulevaste perioodide kulud	5 444	3 115	2 329
Muud makstud ettemaksed	10 360	0	10 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 254	382 565	12 689

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	32 957	36 530	13 065	82 552
Akumuleeritud kulum	-3 296	-31 986	-6 499	-41 781
Jääkmaksumus	29 661	4 544	6 566	40 771
Ostud ja parendused	0	5 025	0	5 025
Amortisatsioonikulu	-6 591	-4 016	-3 168	-13 775
31.12.2022				
Soetusmaksumus	32 957	31 510	12 802	77 269
Akumuleeritud kulum	-9 887	-25 957	-9 404	-45 248
Jääkmaksumus	23 070	5 553	3 398	32 021
Ostud ja parendused	0	8 538	0	8 538
Amortisatsioonikulu	-6 591	-4 779	-3 035	-14 405
31.12.2023				
Soetusmaksumus	32 957	40 048	12 802	85 807
Akumuleeritud kulum	-16 478	-30 736	-12 439	-59 653
Jääkmaksumus	16 479	9 312	363	26 154

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	68 472	52 939
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	71 946	59 792

Kasutusrendi tingimustel renditakse bürooruume ning nelja sõiduauto.

Sõiduautode lepingute tähtajad on kahel autol 2025.aasta ja kahel autol 2026. aasta.

Büroopinna leping on sõlmitud tähtajaga 5 aastat. Leping pikeneb automaatselt aasta võrra, kui kumbki pool ei ole 6 kuud enne tähtaega teatanud lepingu lõpetamisest.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	148 384	148 384	0	
Võlad töövõtjatele	87 821	87 821	0	7
Maksuvõlad	135 778	135 778	0	6
Muud võlad	24 291	23 488	803	
Muud viitvõlad	24 291	23 488	803	
Hoolduskulude reserv	6 400	6 400	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	402 674	401 871	803	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	309 852	309 852		
Võlad töövõtjatele	57 718	57 718		7
Maksuvõlad	97 577	97 577		6
Muud võlad	13 096	13 096		
Muud viitvõlad	13 096	13 096		
Saadud ettemaksed	5 160	5 160		
Tulevaste perioodide tulud	5 160	5 160		
Hoolduskulude reserv	6 400	6 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	489 803	489 803		

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	111 267	76 543
Üksikisiku tulumaks	7 956	6 891
Erisoodustuse tulumaks	386	224
Sotsiaalmaks	14 507	12 482
Kohustuslik kogumispension	841	734
Töötuskindlustusmaksed	821	703
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135 778	97 577

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	68 541	36 696
Puhkusetasude kohustis	19 280	21 022
Kokku võlad töövõtjatele	87 821	57 718

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	147 462	71 586
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 424	11 654
Kokku tingimuslikud kohustised	176 886	83 240

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	2	2
Osaühing ALPHAGIS osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 2 240 eurot ja 320 eurot.		

Osanikud tasusid asutamisel osade eest rahas.

Maksimaalne lubatud osakapital vastavalt põhikirjale on 10 000 eurot ja minimaalne 2 500 eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 198 001	1 886 399
Leedu	28 057	35 761
Läti	3 114	7 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 229 172	1 929 300
Kokku müügitulu	2 229 172	1 929 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara müük	1 447 578	1 141 889
Tarkvara hooldus	308 859	376 310
Koolitus ja konsultatsioon	72 509	48 006
Seadmete müük	6 923	72 073
Tarkvaraarendus ja juurutamine	393 303	291 022
Kokku müügitulu	2 229 172	1 929 300

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	929 682	763 063
Müügi eesmärgil ostetud teenused	225 716	291 506
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 155 398	1 054 569

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	68 472	52 939	4
Mitmesugused bürookulud	50 793	60 302	
Lähetuskulud	13 618	12 695	
Koolituskulud	2 198	264	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	38	
Reklaam, seminarid	45 991	31 419	
Muud	52 055	56 139	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	233 127	213 796	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	516 612	449 714
Sotsiaalmaksud	173 630	150 526
Kokku tööjõukulud	690 242	600 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	51 200	8 335	102 400	16 670
Eesti	6 400	1 042	12 800	2 084
Muud riigid kui Eesti	44 800	7 293	89 600	14 586
Kokku	51 200	8 335	102 400	16 670

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	UAB "HNIT-BALTIC"
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	HNIT hf
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Islandi Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	125 335	303 665
Kokku võlad ja ettemaksed	125 335	303 665

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	22 958	4 912	20 786	3 638
Kokku müüdnud	22 958	4 912	20 786	3 638

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	953 079	173 112	798 777	275 806
Kokku ostetud	953 079	173 112	798 777	275 806

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	99 517	88 704

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2024

Osaühing ALPHAGIS (registrikood: 11026468) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO VARD	Juhatuse liige	14.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ALPHAGIS osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing ALPHAGIS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

14.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ALPHAGIS (registrikood: 11026468) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	14.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 846
Kokku	176 886

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	1447578	64.94%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	393303	17.64%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	308859	13.86%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	72509	3.25%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	6923	0.31%	Ei