

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Alfa 24 Holding OÜ

registrikood: 12437475

tänava/talu nimi, Valge tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: alfa24holding@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	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Alfa 24 Holding OÜ tegeleb turunduskonsultatsioonide osutamisega.
2021. aastal lisandus karastusjookide vahendamine.

2022. aastal jätkub ettevõtte senine tegevus.

Alfa 24 Holding OÜ-l on 1 juhatuse liige, kes 2021 aastal sai juhatuse liikme tasu 1 939eur. Töötajaid ettevõttel ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 230	37 868	
Nõuded ja ettemaksed	2 992	20	2
Varud	18 200	18 200	
Kokku käibevarad	56 422	56 088	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	95 024	89 329	
Finantsinvesteeringud	34 799	34 799	
Nõuded ja ettemaksed	49 602	49 252	2
Materiaalsed põhivarad	774	1 989	3
Kokku põhivarad	180 199	175 369	
Kokku varad	236 621	231 457	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 617	7 595	4
Võlad ja ettemaksed	3 920	4 554	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 537	12 149	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 150	7 640	4
Kokku pikaajalised kohustised	4 150	7 640	
Kokku kohustised	14 687	19 789	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 168	203 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 266	5 257	
Kokku omakapital	221 934	211 668	
Kokku kohustised ja omakapital	236 621	231 457	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	51 852	46 368
Muud äritulud	21	205
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 151	-10 620
Mitmesugused tegevuskulud	-15 410	-22 651
Tööjõukulud	-2 579	-4 275
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-731	-1 378
Muud ärikulud	-486	-206
Ärikasum (kahjum)	6 516	7 443
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	5 695	0
Intressikulud	-1 945	-2 186
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 266	5 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 266	5 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alfa 24 Holding OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on lühendatud aruanne ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab vastava ministri määrus (edaspidi Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhend). Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Alfa 24 Holding OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle 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 nende 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

Inventar	5 aastat
----------	----------

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning 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 kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Alfa 24 Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja nende lähedasi.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 965	2 965		
Ostjatelt laekumata arved	2 965	2 965		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7		
Laenunõuded	20	20		
Ettemaksed	49 602		49 602	
Muud makstud ettemaksed	49 602		49 602	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 594	2 992	49 602	2

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	20	20		
Ettemaksed	49 252		49 252	
Muud makstud ettemaksed	49 252		49 252	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 272	20	49 252	2

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 234	3 654	6 888
Akumuleeritud kulum	-2 103	-1 418	-3 521
Jääkmaksumus	1 131	2 236	3 367
Amortisatsioonikulu	-647	-731	-1 378
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 234	3 654	6 888
Akumuleeritud kulum	-2 750	-2 149	-4 899
Jääkmaksumus	484	1 505	1 989
Amortisatsioonikulu	2 750	-731	2 019
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 234		-3 234
31.12.2021			
Soetusmaksumus	0	3 654	3 654
Akumuleeritud kulum	0	-2 880	-2 880
Jääkmaksumus	0	774	774

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaenud	9 670	5 520	4 150		
Pikaajalised laenud kokku	9 670	5 520	4 150		
Kapitalirendikohustised kokku	1 097	1 097			
Laenukohustised kokku	10 767	6 617	4 150		4

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaenud	12 440	4 800	7 640		
Pikaajalised laenud kokku	12 440	4 800	7 640		
Kapitalirendikohustised kokku	2 795	2 795			
Laenukohustised kokku	15 235	7 595	7 640		4

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 251	3 251	
Võlad töövõtjatele	100	100	
Maksuvõlad	569	569	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 920	3 920	5

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 039	1 039	
Võlad töövõtjatele	200	200	
Maksuvõlad	1 315	1 315	
Muud võlad	1 500	1 500	
Dividendivõlad	1 200	1 200	
Muud viitvõlad	300	300	
Saadud ettemaksed	500	500	
Tulevaste perioodide tulud	500	500	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 554	4 554	5

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	1 939	3 214	
Sotsiaalmaksud	640	1 061	
Kokku tööjõukulud	2 579	4 275	6
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	1 939	3 214

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2022

Alfa 24 Holding OÜ (registrikood: 12437475) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANEL VALGE	Juhatuse liige	27.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 266
Kokku	219 434

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	209 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 266
Kokku	219 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	27909	53.82%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	21443	41.35%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2500	4.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Danel Valge	38506075228	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alfa24holding@gmail.com