

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.06.2023

aruandeaasta lõpp: 31.05.2024

ärinimi: Alphinity OÜ

registrikood: 14986424

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Jüri alevik, Ringi tee 13

postisihthnumber: 75301

e-posti aadress: info@alphinity.io

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aruandeaasta jooksul jätkati intensiivse tootearendusega ning tegeleti tootmisvõimekuse ülesse ehitamisega. Oluline osa tootevalikust sai valdkonna tingimuste kohaselt valideeritud ja järgneval majandusaastal keskendutakse toote turustamisega seotud äritegevustele ning tootmisvõimekuse edasisele arendamisele.

Seisuga 31.05.2024 ei vasta äriühingu omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Aruande koostamise perioodil moodustati kahjumi katmiseks vabatahtlik reserv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.05.2024	31.05.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	106 903	294 022	
Nõuded ja ettemaksed	84 557	112 697	2
Kokku käibevarad	191 460	406 719	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	697 151	7 384	4
Immateriaalsed põhivarad	11 905	6 053	5
Kokku põhivarad	709 056	13 437	
Kokku varad	900 516	420 156	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 915 000	2 315 000	12
Võlad ja ettemaksed	159 224	142 874	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 074 224	2 457 874	
Kokku kohustised	4 074 224	2 457 874	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 040 218	-988 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 135 990	-1 051 624	
Kokku omakapital	-3 173 708	-2 037 718	
Kokku kohustised ja omakapital	900 516	420 156	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023	Lisa nr
Muud äritulud	633	33 761	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 289	-2 135	
Mitmesugused tegevuskulud	-555 502	-748 469	10
Tööjõukulud	-456 849	-329 619	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120 665	-4 586	4,5
Olulised käibevara allahindlused	-633	0	2
Muud ärikulud	-332	-596	
Ärikasum (kahjum)	-1 137 637	-1 051 644	
Intressitulud	1 647	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 135 990	-1 051 624	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 135 990	-1 051 624	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alphinity OÜ koostab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, väljaarvatud juhul, kui seda on eraldi kirjeldatud arvestuspõhimõtetes.

Alphinity OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr.1 järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse panga arvelduskontol olevat raha.

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). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 650 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas põhivara grupile "masinad ja seadmed" on 20% aastas. Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalse põhivara objekt kajastatakse bilansis ainult juhul kui see on ettevõtte poolt kontrollitav; on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu ning objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui immateriaalne vara on tekkinud lepingulistest vm õigustest, ei ole vara kasulik eluiga pikem kui nende lepinguliste õiguste kehtivusperiood, kuid võib olla sellest lühem kui ettevõtte planeerib vara kasutada lühema perioodi jooksul. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalsete varade kasulikkust eluiga, amortiseeritakse see vara kuni kümne aasta jooksul.

Immateriaalsete põhivarade amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit,

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2 000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Patendid, litsentsid, kaubamärgid	5 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Arvutid	3 aastat

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluv summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 9.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) emaettevõtte
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- c) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 020	1 020	12
Ostjatelt laekumata arved	1 653	1 653	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-633	-633	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 339	29 339	3
Ettemaksed	54 198	54 198	
Tulevaste perioodide kulud	43 826	43 826	
Muud makstud ettemaksed	10 372	10 372	
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 557	84 557	
	31.05.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	935	935	12
Ostjatelt laekumata arved	935	935	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 117	31 117	3
Ettemaksed	80 645	80 645	
Tulevaste perioodide kulud	38 795	38 795	
Muud makstud ettemaksed	41 850	41 850	
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 697	112 697	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.05.2024		31.05.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 346	0	9 519	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 274	0	4 215
Erisoodustuse tulumaks	0	261	0	115
Sotsiaalmaks	0	11 079	0	7 351
Kohustuslik kogumispension	0	536	0	362
Töötuskindlustusmaksed	0	634	0	382
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6	0	22
Ettemaksukonto jääk	19 993		21 598	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 339	18 790	31 117	12 447

Vt Lisa 2 ja 7.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.05.2022					
Soetusmaksumus	2 387	6 375	8 762	0	8 762
Akumuleeritud kulum	-199	-744	-943	0	-943
Jääkmaksumus	2 188	5 631	7 819	0	7 819
Ostud ja parendused	1 900	0	1 900	0	1 900
Amortisatsioonikulu	-1 060	-1 275	-2 335	0	-2 335
31.05.2023					
Soetusmaksumus	4 287	6 375	10 662	0	10 662
Akumuleeritud kulum	-1 259	-2 019	-3 278	0	-3 278
Jääkmaksumus	3 028	4 356	7 384	0	7 384
Ostud ja parendused	4 440	743 545	747 985	52 090	800 075
Amortisatsioonikulu	-2 648	-105 924	-108 572	-1 736	-110 308
31.05.2024					
Soetusmaksumus	8 727	749 920	758 647	52 090	810 737
Akumuleeritud kulum	-3 907	-107 943	-111 850	-1 736	-113 586
Jääkmaksumus	4 820	641 977	646 797	50 354	697 151

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.05.2022		
Soetusmaksumus	11 257	11 257
Akumuleeritud kulum	-2 953	-2 953
Jääkmaksumus	8 304	8 304
Amortisatsioonikulu	-2 251	-2 251
31.05.2023		
Soetusmaksumus	11 257	11 257
Akumuleeritud kulum	-5 204	-5 204
Jääkmaksumus	6 053	6 053
Ostud ja parendused	16 209	16 209
Amortisatsioonikulu	-10 357	-10 357
31.05.2024		
Soetusmaksumus	27 466	27 466
Akumuleeritud kulum	-15 561	-15 561
Jääkmaksumus	11 905	11 905

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.05.2024	31.05.2023
12 kuu jooksul	108 324	78 523
1-5 aasta jooksul	0	161 048

2022 aasta mais sõlmiti üürileping, mis kehtib tähtajalisena kuni 31.07.2025 a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.05.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	64 740	64 740	
Võlad töövõtjatele	75 658	75 658	8
Maksuvõlad	18 790	18 790	3
Muud võlad	36	36	
Muud viitvõlad	36	36	
Kokku võlad ja ettemaksed	159 224	159 224	
	31.05.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 697	74 697	
Võlad töövõtjatele	55 725	55 725	8
Maksuvõlad	12 447	12 447	3
Muud võlad	5	5	
Muud viitvõlad	5	5	
Kokku võlad ja ettemaksed	142 874	142 874	

Võlad tarnijatele rida sisaldab võlga seotud osapooltele summas 38 189 eurot (Lisa 12).

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.05.2024	31.05.2023
Töötasude kohustis	31 340	43 208
Puhkusetasude kohustis	24 385	32 450
Kokku võlad töövõtjatele	55 725	75 658

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Seisuga 31.05.2024 pole ettevõttel kasumit, mida jaotada ning seega puudub ka potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Üür ja rent	-121 372	-102 692
Energia	-20 447	-17 492
Mitmesugused bürookulud	-103 082	-17 480
Uurimis- ja arengukulud	-202 173	-508 949
Lähetuskulud	-21 534	-18 711
Koolituskulud	-9 927	0
Muud	-76 967	-83 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-555 502	-748 469

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Palgakulu	-335 969	-237 936
Sotsiaalmaksud	-112 815	-79 754
Puhkusereserv	-8 065	-11 929
Kokku tööjõukulud	-456 849	-329 619
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.05.2024	31.05.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 020	935	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 020	935	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 550 000	1 950 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 000	365 000	
Kokku laenukohustised	3 915 000	2 315 000	
Võlad ja ettemaksed			

Emaettevõtja	38 189	38 189	7
Kokku võlad ja ettemaksed	38 189	38 189	

LAENUKOHUSTISED	31.05.2022	Saadud laenud	31.05.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	650 000	1 300 000	1 950 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 000	0	365 000	0	
Kokku laenukohustised	1 015 000	1 300 000	2 315 000	0	
LAENUKOHUSTISED	31.05.2023	Saadud laenud	31.05.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 950 000	1 600 000	3 550 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 000	0	365 000	0	
Kokku laenukohustised	2 315 000	1 600 000	3 915 000	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.06.2023 - 31.05.2024	01.06.2022 - 31.05.2023
Arvestatud tasu	75 000	48 813

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.11.2024

Alphinity OÜ (registrikood: 14986424) 01.06.2023 - 31.05.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBIN MÄE	Juhatuse liige	28.11.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.05.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 040 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 135 990
Kokku	-3 176 208
Katmine	
Vabatahtliku reservi loomine	3 325 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 176 208
Kokku	148 792

Aruande koostamise perioodil moodustati kahjumi katmiseks vabatahtlik reserv.