

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: 24 Holding OÜ

registrikood: 11170403

tänava/talu nimi, Väike-Turu 5-63
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 5113903

e-posti aadress: 24.Holding.OY@eesti.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Muud nõuded	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 11 Materiaalne põhivara	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad tarnijatele	17
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Muud võlad	17
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	18
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Tulumaks	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Osaühingu 24 Holding põhitegevuseks on investeerimine nii omakapitali kui ka võõrvahendite arvel. Investeeringuid on tehtud avalikult kaubeldavatesse fondidesse ja aktsiatesse ning suletud fondidesse ja börsil mittekaubeldavatesse võlakirjadesse.

Suured investeeringud on ka Baltikumi pankade tähtajalised hoiused ja kinnisvara tagatisel antud laenud. Lisaks on tehtud investeeringuid kinnisvarasse, soetades nii maad kui ka hooneid.

Järgnevatel perioodidel on plaanis investeerida kinnisvarasse Eestis ning aktsiatesse Eestis ja välismaal ning anda tagatud laene.

Peamised finantssuhtarvud	ühik	2012	2011
Müügitulu	eur	20 164	369
Puhaskasum	eur	23 222	-53 232
Puhasrentaabilus	%	115	-14 426
(puhaskasum / müügitulu) x 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	kordades	858	9 737
(käibevara / lühiajalised kohustused) x100			
ROA	%	0,19	-0,46
(puhaskasum / varad) x 100			
ROE	%	0,20	-0,46
(puhaskasum / omakapital) x 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 309 308	3 625 110	2
Nõuded ja ettemaksed	1 677 155	1 502 923	3
Kokku käibevara	3 986 463	5 128 033	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 339 716	4 553 310	6
Nõuded ja ettemaksed	1 678 011	1 363 154	3
Kinnisvarainvesteeringud	972 965	610 465	10
Materiaalne põhivara	152 379	39 631	11
Kokku põhivara	8 143 071	6 566 560	
Kokku varad	12 129 534	11 694 593	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	50 000	12
Võlad ja ettemaksed	414 382	2 663	13
Kokku lühiajalised kohustused	464 382	52 663	
Kokku kohustused	464 382	52 663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 391	17
Ülekurss	686 411	686 411	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 948 490	11 001 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 222	-53 232	
Kokku omakapital	11 665 152	11 641 930	
Kokku kohustused ja omakapital	12 129 534	11 694 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	20 164	369	18
Muud äritulud	593	0	19
Mitmesugused tegevuskulud	-31 012	-17 478	20
Tööjõukulud	-8 033	-8 489	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 685	-8 685	11
Muud ärikulud	-25	-5 666	22
Ärikasum (kahjum)	-26 998	-39 949	
Finantstulud ja -kulud	55 968	93 046	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 970	53 097	
Tulumaks	-5 748	-106 329	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 222	-53 232	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 998	-39 949	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 685	8 685	11
Kokku korrigeerimised	8 685	8 685	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-142 267	-6 283	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	409 219	-85	13
Kokku rahavood äritegevusest	248 639	-37 632	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-121 433	0	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-362 500	0	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 326	-1 789	7
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 253	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-808 587	-1 762 236	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	534 774	22 146	8
Antud laenud	-1 664 000	-2 020 783	
Antud laenude tagasimaksed	573 956	2 014 430	
Laekunud intressid	60 566	212 495	
Laekunud dividendid	226 678	131 771	23
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-4 549	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 561 872	-1 407 262	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	32 000	50 000	25
Saadud laenude tagasimaksed	-32 000	0	25
Makstud intressid	0	-15	13;23
Makstud dividendid	0	-400 000	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 748	-106 329	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-6 321	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 748	-462 665	
Kokku rahavood	-1 318 981	-1 907 559	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 625 110	5 532 669	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 318 981	-1 907 559	
Valuutakursside muutuste mõju	3 179	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 309 308	3 625 110	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	686 411	639	11 401 721	12 095 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-53 232	-53 232
Makstud dividendid				-400 000	-400 000
31.12.2011	6 391	686 411	639	10 948 489	11 641 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)				23 222	23 222
Muud muutused omakapitalis	-1			1	0
31.12.2012	6 390	686 411	639	10 971 712	11 665 152

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 24 Holding 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kuni 12-kuulisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastamistähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kasjastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis ridadel "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad", kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõstmise eesmärgil ning teda ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 5-10%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10-20 aastat

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Maksud on kajastatud tekkepõhiselt.

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. 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

Seotud osapoolteks on omanikega ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtted ning juhatuse liikmeid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu

kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on ettevõtte moodustanud iga-aastastest puhaskasumi eraldistest reservkapitali, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	167 816	33 633
Tähtajalised hoiused	2 141 492	3 591 477
Kokku raha	2 309 308	3 625 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	24 000	24 000			4
Ostjatelt laekumata arved	24 000	24 000			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159 976	159 976			5
Muud nõuded	3 124 534	1 493 179	884 741	746 614	9
Laenunõuded	3 025 471	1 394 116	884 741	746 614	
Intressinõuded	97 810	97 810			
Viitlaekumised	1 253	1 253			
Tähtajalised hoiused	46 656		46 656		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 355 166	1 677 155	931 397	746 614	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	57	57			4
Ostjatelt laekumata arved	57	57			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 697	42 697			5
Muud nõuded	2 776 459	1 459 961	684 741	631 757	9
Laenunõuded	2 322 692	1 006 194	684 741	631 757	
Intressinõuded	453 767	453 767			
Muud nõuded	208	208			
Tähtajalised hoiused	46 656		46 656		8
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 866 077	1 502 923	731 397	631 757	

Laenu-, intressinõuded ja tähtajalised hoiused ei kajastu rahavoogusde aruandes äri-tegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	24 000	57	3
Kokku nõuded ostjate vastu	24 000	57	

Nõuded ostjate vastu jagunevad maksetähtaegade lõikes järgmiselt:

eurodes
aegumata 24 000

Arve laekumine on tõenäoline.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	69 735		114	
Üksikisiku tulumaks		37		21
Sotsiaalmaks		204		183
Kohustuslik kogumispension		7		2
Töötuskindlustusmaksed		14		11
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48 282		19 204	
Ettemaksukonto jääk	41 959		23 379	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	159 976	262	42 697	217

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud Eestis arvesse võetav välismaal saadud dividendidelt kinnipeetud tulumaksu osa, mis vähendab järgmiste maksustamisperioodide tulumaksu kohustust.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9 531	8 205	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	5 330 185	4 545 105	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 339 716	4 553 310	

OÜ 24 Holding omab 100% tütarettevõtete OÜ SunRiver ja OÜ Head Naabrid osakapitalist, 70% OÜ Sehira osakapitalist ja 51% OÜ Aurorae osakapitalist. Aruandeaastal soetati 51% OÜ Pikk Kinnisvara osakapitalist.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11377831	SunRiver Investments OÜ	Eesti	investeerimine	100	100
11921269	Head Naabrid OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100
120225985	Aurorae OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	51	51
12026016	Sehira OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	70	70
12391164	Pikk Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	0	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
SunRiver Investments OÜ	2 557						2 557
Head Naabrid OÜ	2 556						2 556
Aurora OÜ	1 303					23	1 326
Sehira OÜ	1 789						1 789
Pikk Kinnisvara	0	1 303					1 303
Kokku	8 205	1 303				23	9 531

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Pikk Kinnisvara OÜ	51	11.12.2012	1 303

Müüdnud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)

Tütarettevõtjaid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2010	1 285 475	1 913 488	3 198 963	
Soetamine	1 762 236		1 762 236	
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 146		-22 146	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-175 089	-218 859	-393 948	
31.12.2011	2 850 476	1 694 629	4 545 105	
Kajastatud õiglases väärtuses	2 850 476	1 694 629	4 545 105	
Soetamine	808 587		808 587	
Müük müügihinnas või lunastamine	-375 524	-159 250	-534 774	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	537 837	-26 570	511 267	23
31.12.2012	3 821 376	1 508 809	5 330 185	6
Kajastatud õiglases väärtuses	3 821 376	1 508 809	5 330 185	

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	3 025 471	1 394 116	884 741	746 614	3
Intressinõuded	97 810	97 810			3
Viitlaekumised	1 253	1 253			3
Kokku muud nõuded	3 124 534	1 493 179	884 741	746 614	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	2 322 692	1 006 194	684 741	631 757	3
Intressinõuded	453 767	453 767			3
Kokku muud nõuded	2 776 459	1 459 961	684 741	631 757	

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	494 617	115 848	610 465
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	494 617	115 848	610 465
31.12.2011			
Soetusmaksumus	494 617	115 848	610 465
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	494 617	115 848	610 465
Ostud ja parendused		362 500	362 500
31.12.2012			
Soetusmaksumus	494 617	478 348	972 965
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	494 617	478 348	972 965

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 401	5 310

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus		102 103	102 103	102 103
Akumuleeritud kulum		-53 787	-53 787	-53 787
Jääkmaksumus		48 316	48 316	48 316
Amortisatsioonikulu		-8 685	-8 685	-8 685
31.12.2011				
Soetusmaksumus		102 103	102 103	102 103
Akumuleeritud kulum		-62 472	-62 472	-62 472
Jääkmaksumus		39 631	39 631	39 631
Ostud ja parendused	121 433			121 433
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	121 433			121 433
Amortisatsioonikulu	0	-8 685	-8 685	-8 685
31.12.2012				
Soetusmaksumus	121 433	102 103	102 103	223 536
Akumuleeritud kulum	0	-71 157	-71 157	-71 157
Jääkmaksumus	121 433	30 946	30 946	152 379

Materiaalse põhivarana oli ettevõttel 2012.a. arvel kaks sõiduauto. Amortisatsiooni arvestatakse sõidukitele lineaarsel meetodil 5-10% aastas. Aruandeaastal soetati korter Tartu linnas, mis on kasutusel kontorina. Esimesel kasutusaastamortisatsiooni ei arvestatud, sest tegemist on uue ehitisega.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	50 000	50 000			5	eur	2012
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Laenukohustused kokku	50 000	50 000					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	50 000	50 000			5	eur	2012
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Laenukohustused kokku	50 000	50 000					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	409 871	409 871			14
Võlad töövõtjatele	1 190	1 190			15
Maksuvõlad	262	262			5
Muud võlad	3 059	3 059			16
Intressivõlad	3 054	3 054			
Muud viitvõlad	5	5			
Kokku võlad ja ettemaksed	414 382	414 382			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	208	208			14
Võlad töövõtjatele	1 684	1 684			15
Maksuvõlad	217	217			5
Muud võlad	554	554			16
Intressivõlad	554	554			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 663	2 663			

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	409 871	208	13
Kokku võlad tarnijatele	409 871	208	

Tarnijatele tasumata arved jagunevad maksetähtaegade lõikes järgmiselt:

eur	
aegumata	405 618
0-30 päeva	4 216
31-60 päeva	37

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	339	255	
Puhkusetasude kohustus	851	1 429	
Kokku võlad töövõtjatele	1 190	1 684	13

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	3 054	3 054			13
Muud viitvõlad	5	5			13
Kokku muud võlad	3 059	3 059			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	554	554			13
Kokku muud võlad	554	554			

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 390	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõttel on kaks osa nimiväärtusega 4473 ja 1917 eurot. Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on osaühing moodustanud kohustusliku reservkapitali 639 eurot. Aruandeaastal viidi osade nimiväärtus vastavusse Äriseadustiku nõuetega.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 164	369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 164	369
Kokku müügitulu	20 164	369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	20 164	369
Kokku müügitulu	20 164	369

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	593	0
Kokku muud äritulud	593	0

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	3 474	0
Kütus	3 474	0
Mitmesugused bürookulud	6 889	931
Lähetuskulud	240	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 198	3 174
Juriidilised kulud	2 194	486
Kulud sõidukitele	2 563	5 633
Panga teenustasud	7 158	3 773
Kindlustusmaksed	234	276
Transpordikulu	89	47
Hoolduskulud	3 868	2 078
Reklaam	115	0
Muud	990	1 080
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 012	17 478

Bürookulud suurenesid aruandeaastal seetõttu, et ettevõtte sisustas ostetud kontoriruumid.

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 335	3 242
Sotsiaalmaksud	3 698	5 247
Kokku tööjõukulud	8 033	8 489
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5 658
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	8
Muud	25	0
Kokku muud ärikulud	25	5 666

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	511 267	-400 269	8
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-26 570	-218 859	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	537 837	-181 410	
Intressitulud	91 673	366 662	
Intressitulu hoiustelt	16 434	35 074	
Intressitulu laenudelt	75 239	331 588	
Intressikulud	-2 500	-569	
Intressikulu laenudelt	-2 500	-569	
Muud finantstulud ja -kulud	3 179	0	
Saadud dividendid	226 678	131 771	
Muud finantskulud	-774 329	-4 549	
Kokku finantstulud ja -kulud	55 968	93 046	

Muude finantskulude real on kajastatud järgmised lootusetud mahakantud nõuded:

laen 490 000 eur

laekumata intressid 282 282 eur

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	106 329
Kokku	400 000	106 329

Eelmisel aastal on väljakuulutatud ja omanikele välja makstud dividende summas 400 000 eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu 106 329 eurot. Aruandeaastal dividende väljakuulutatud ja makstud ei ole.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012, a. moodustas 10 971 712 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2013. aastal kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele dividendidena võimalik välja maksta 8 667 652 eurot ja dividendide maksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 304 060 eurot.

31. detsembril 2011. a. oli jaotamata kasum 11 401 721 eurot. Dividendidena oli võimalik 2012. a. välja maksta 9 007 360 eurot ja tulumaksukulu moodustas 2 394 361 eurot.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	2 369 490	53 069	1 440 742	50 569

2012	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad	20 000	794 000	32 000	32 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	164		32 000	32 000	
2011	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		411 000	106 519	50 000	64
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	369				

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

24 Holding OÜ (registrikood: 11170403) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MILIUS	Juhatuse liige	18.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

24 Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud 24 Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Vastavalt Raamatupidamise seadusele peab konsolideeriv üksus koostama konsolideeritud majandusaasta aruande. 24 Holding OÜ on konsolideeriv üksus kuna omab valitsevat mõju teiste raamatupidamiskohustuslaste üle. Vastavalt osanike otsusele ei ole koostatud konsolideeritud majandusaasta aruannet. Aruandes on tütarettevõtjaid kajastatud soetusmaksumuses.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt 24 Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Urve Staub

Vandeaudiitori number 159

Urve Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 137

Lustivere küla Põltsamaa vald 48032 Jõgevamaa

18.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

24 Holding OÜ (registrikood: 11170403) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE STAUB	Vandeaudiitor	18.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 948 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 222
Kokku	10 971 712
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 222
Kokku	23 222

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	20164	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OpNet OÜ	11171207	Olevi tee 8	4473 EUR
Finaco Capital OÜ	11171064	Aardla 118-45	1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5113903
E-posti aadress	24.Holding.OY@eesti.ee