

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

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 koolitus ja konsultatsioon;
- Tarkvara juurutus-, kohandamis- ja konfigureerimisteenused;
- GIS- ja kaardistusvaldkonnaga seotud seadmete (GNSS, droonid jt) müük, tugi ja koolitus.

2. 2021. 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 tarkvaravahendite kasutus on laienenud kõikidesse elualadesse ning samamoodi on suurenenud vajadus professionaalsete teenuste järele, mis võimaldab GIS-tehnoloogiat edukalt juurutada.

OÜ ALPHAGIS 2021. aasta müügitulu oli 1 718 129 (2020: 1 916 697) eurot ja kasum 92 007 (2020: 46 681) eurot. Võrreldes eelmise aastaga vähenes müügitulu 198 568 euro võrra, kasum aga suurenes 45 326 euro võrra.

3. Arengusuunad aastaks 2021

AlphaGIS arendab ja tõhustab 2021.a kõiki oma GIS-valdkonnaga seotud tegevusi. Pearõhk 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 2021.a lõpul üheteistkümnest 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 juhib osaühingut. Juhatus on üheliikmeline. Juhatus liige võib osaühingut kõigis õigustoimingutes esindada üksi. Osaühingu juhataja on Aivo Vard.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	134 708	251 804	
Nõuded ja ettemaksed	355 288	302 420	2
Varud	714	930	
Kokku käibevarad	490 710	555 154	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 360	11 316	2
Materiaalsed põhivarad	40 771	38 825	3
Kokku põhivarad	51 131	50 141	
Kokku varad	541 841	605 295	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	389 183	442 244	5
Kokku lühiajalised kohustised	389 183	442 244	
Kokku kohustised	389 183	442 244	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 835	113 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 007	46 681	
Kokku omakapital	152 658	163 051	
Kokku kohustised ja omakapital	541 841	605 295	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 718 129	1 916 697	10
Muud äritulud	1 031	8 581	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-881 622	-1 159 444	11
Mitmesugused tegevuskulud	-146 547	-126 097	12
Tööjõukulud	-572 422	-563 804	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 916	-4 988	3
Muud ärikulud	0	-101	
Ärikasum (kahjum)	108 653	70 844	
Intressitulud	24	23	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 677	70 867	
Tulumaks	-16 670	-24 186	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 007	46 681	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	108 653	70 844	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 916	4 988	3
Kokku korrigeerimised	9 916	4 988	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 912	172 024	2
Varude muutus	216	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-53 061	25 838	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 670	-24 186	14
Kokku rahavood äritegevusest	-2 858	249 508	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-11 862	-21 526	3
Laekunud intressid	24	23	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 838	-21 503	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-102 400	-128 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 400	-128 000	
Kokku rahavood	-117 096	100 005	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	251 804	151 799	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-117 096	100 005	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	134 708	251 804	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 560	256	241 554	244 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	46 681	46 681
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-128 000	-128 000
31.12.2020	2 560	256	160 235	163 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	92 007	92 007
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-102 400	-102 400
31.12.2021	2 560	256	149 842	152 658

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 müügiotol 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 maksamisele 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 õiglases väärtuses. 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. Intressitulu 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 alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal, 2019. aastal ja 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsiliste isikutele, sh ka mitteresidendist füüsiliste 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	353 348	353 348	0
Ostjatelt laekumata arved	353 348	353 348	0
Muud nõuded	909	909	0
Viitlaekumised	909	909	0
Ettemaksed	11 391	1 031	10 360
Tulevaste perioodide kulud	1 031	1 031	0
Muud makstud ettemaksed	10 360	0	10 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	365 648	355 288	10 360

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	290 791	290 791	0
Ostjatelt laekumata arved	290 791	290 791	0
Muud nõuded	836	836	0
Viitlaekumised	836	836	0
Ettemaksed	22 109	10 793	11 316
Tulevaste perioodide kulud	11 749	10 793	956
Muud makstud ettemaksed	10 360	0	10 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	313 736	302 420	11 316

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	0	30 951	13 559	0	44 510
Akumuleeritud kulum	0	-25 089	-11 546	0	-36 635
Jääkmaksumus	0	5 862	2 013	0	7 875
Ostud ja parendused	0	2 279	960	32 699	35 938
Amortisatsioonikulu	0	-3 721	-1 267	0	-4 988
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	33 230	4 761	32 699	70 690
Akumuleeritud kulum	0	-28 810	-3 055	0	-31 865
Jääkmaksumus	0	4 420	1 706	32 699	38 825
Ostud ja parendused	258	3 300	8 304	0	11 862
Amortisatsioonikulu	-3 296	-3 176	-3 444	0	-9 916
Ümberliigitamised	32 699	0	0	-32 699	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	32 699	0	0	-32 699	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	32 957	36 530	13 065	0	82 552
Akumuleeritud kulum	-3 296	-31 986	-6 499	0	-41 781
Jääkmaksumus	29 661	4 544	6 566	0	40 771

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	56 554	51 970
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	49 374	57 240

Kasutusrendi tingimustel renditakse arvutustehnikat, sõiduautosid ning bürooruume. Aruandeaastal renditi kasutusrendi tingimustel kahte sõiduauto, üks tähtajaga märts 2022 ning teine juuni 2022.

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)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	228 785	228 785	
Võlad töövõtjatele	65 279	65 279	6
Maksuvõlad	72 341	72 341	7
Muud võlad	16 378	16 378	
Muud viitvõlad	16 378	16 378	
Hoolduskulude reserv	6 400	6 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	389 183	389 183	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	259 333	259 333	
Võlad töövõtjatele	68 267	68 267	6
Maksuvõlad	90 425	90 425	7
Muud võlad	17 819	17 819	
Muud viitvõlad	17 819	17 819	
Hoolduskulude reserv	6 400	6 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	442 244	442 244	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	48 695	51 175
Puhkusetasude kohustis	16 584	17 092
Kokku võlad töövõtjatele	65 279	68 267

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	52 406	71 124
Üksikisiku tulumaks	6 346	6 505
Erisoodustuse tulumaks	499	154
Sotsiaalmaks	11 868	11 436
Kohustuslik kogumispension	583	546
Töötuskindlustusmaksed	639	660
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 341	90 425

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	127 613	137 416
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	22 229	22 819
Kokku tingimuslikud kohustised	149 842	160 235

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 685 467	1 889 949
Leedu	9 100	11 052
Läti	23 562	15 696
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 718 129	1 916 697
Kokku müügitulu	1 718 129	1 916 697
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara müük	1 044 204	895 825
Tarkvara hooldus	263 408	292 438
Koolitus ja konsultatsioon	43 928	33 384
Seadmete müük	11 140	132 202
Tarkvaraarendus ja juurutamine	355 449	562 848
Kokku müügitulu	1 718 129	1 916 697

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	636 018	698 780
Müügi eesmärgil ostetud teenused	245 604	460 664
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	881 622	1 159 444

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	56 554	51 970	4
Mitmesugused bürookulud	45 979	32 490	
Lähetuskulud	609	3 271	
Reklaam, seminarid	14 964	10 460	
Muud	28 441	27 906	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	146 547	126 097	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	428 468	421 926
Sotsiaalmaksud	143 954	141 878
Kokku tööjõukulud	572 422	563 804
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	102 400	16 670	128 000	24 186
Eesti	12 800	2 084	16 000	4 000
Muud riigid kui Eesti	89 600	14 586	112 000	20 186
Kokku	102 400	16 670	128 000	24 186

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	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	261
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	261
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	130 592	204 113
Kokku võlad ja ettemaksed	130 592	204 113

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	736	0	392
Kokku müüdud	0	736	0	392

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	542 417	203 090	574 684	199 756
Kokku ostetud	542 417	203 090	574 684	199 756

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	84 000	80 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2022

Osaühing ALPHAGIS (registrikood: 11026468) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO VARD	Juhatuse liige	17.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ALPHAGIS osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing ALPHAGIS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulenumust 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 vandeaudiitori 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 lahknab 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduuriid 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, väärarvutuste 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 märkimisväärselt 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

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

17.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ALPHAGIS (registrikood: 11026468) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	17.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 007
Kokku	149 842
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	149 842
Kokku	149 842

Ettepanek jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	1044204	60.78%	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	355449	20.69%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	263408	15.33%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	43928	2.56%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	11140	0.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HNIT-BALTIC UAB	110584280	Leedu	2240 EUR (Lihtomand)
Aivo Vard	37004152736	Tallinn, Harju maakond, Eesti	320 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6564228
Faks	+372 6564230
E-posti aadress	aivo.vard@alphagis.ee
Veebilehe aadress	www.alphagis.ee