

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.02.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Ally Holding

registrikood: 16169273

tänava/talu nimi, Nõlvaku tn 1
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 76905

e-posti aadress: hendrik.kiige@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Osakapital	8
Lisa 3 Tööjõukulud	8
Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 5 Intressitulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ally Holding OÜ moodustati 2021.aastal ja põhitegevusaladeks on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. Asutamisaastal põhitegevust ei olnud ja ei tekkinud ka müügitulu ega käivet. Osteti väärtpabereid ja tänu sellele tekkis ka kasum 18,5 tuhat eurot.

Ally Holding OÜ-s ei olnud aruandeaastal ühtegi töötajat ja ei makstud töötasu. Juhatause liikmetele ei arvestatud ega makstud juhatusel liikmetasusid ja nad ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Aruandeaastal investeeringuid ei tehtud.

Uurimis- ja arendustegevusse aruandeaastal kulutusi ei tehtud ja plaanis ei ole neid teha ka 2022.aastal.

Tütar- ja sidusettevõtteid 2021 aasta seisuga ei ole.

2022.aastal on plaanis jätkata tegevuse laiendamisega ja investeerida erinevatesse varaklassidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	25.02.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	936	0	
Nõuded ja ettemaksed	11 638	0	
Kokku käibevarad	12 574	0	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	265 762	0	
Nõuded ja ettemaksed	846	0	
Kokku põhivarad	266 608	0	
Kokku varad	279 182	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	0	
Kokku lühiajalised kohustised	100 000	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	123 829	0	
Kokku pikaajalised kohustised	123 829	0	
Kokku kohustised	223 829	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	2
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Muud reservid	34 315	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 538	0	
Kokku omakapital	55 353	0	
Kokku kohustised ja omakapital	279 182	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.02.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-525	
Ärikasum (kahjum)	-525	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18 171	4
Intressitulud	816	
Muud finantstulud ja -kulud	76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 538	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ally Holding OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida omakorda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Ally Holding OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	2-5
Immateriaalne põhivara	2-5

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud 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 maksamisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtteks lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on osaühingule Ally Holding ette nähtud kohustuslik reservkapital 10% osakapitali suurusest ja see moodustatakse 2021.a. puhaskasumi arvelt.

Lisaks kohustuslikule reservkapitalile on osaühingul moodustatud ka vabatahtlik reservkapital, mis vastavalt põhikirjale moodustub osanike vabatahtlikest sissemaksetest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 2021. aastal maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt ja regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Osaühing Bluegate käsitleb seotud osapooltena:

1. Ettevõtte eraisikust omanikud ja nendega seotud ettevõtted;
2. Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtted;
3. Tegevjuhtkonna lähisugulastega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	25.02.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital maksti aruandeaastal osaühingu arveldusarvele, kuid äriregistris registreeriti 2022.aastal. Aruande esitamise hetkeks on see registreeritud.

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

Ally Holding OÜ-s ei olnud 2021.aastal töötajaid ja seega puuduvad tööjõukulud.

Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	25.02.2021 - 31.12.2021	25.02.2021 - 25.02.2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	18 171	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18 171	0

Lisa 5 Intressitulud

(eurodes)

	25.02.2021 - 31.12.2021
Intressitulu laenudelt	816
Kokku intressitulud	816

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

--

LAENUKOHUSTISED	25.02.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	126 984	26 984	100 000	2
Kokku laenukohustised	0	126 984	26 984	100 000	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2021.aastal mingeid tasusid arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2022

OÜ Ally Holding (registrikood: 16169273) 25.02.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK KIIGE	Juhatuse liige	08.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 538
Kokku	18 538
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 288
Kokku	18 538

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 538
Kokku	18 538
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 288
Kokku	18 538

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Kiige	47711100294	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Hendrik Kiige	37703110338	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	hendrik.kiige@gmail.com