

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2022**

**ärinimi:** OÜ Ally Holding

**registrikood: 16169273**

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

**postsihtnumber:** 76905

**e-posti aadress:** [hendrik.kiige@gmail.com](mailto: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. Aruandeaastal põhitegevust ei olnud ja ei tekkinud ka müügitulu ega käivet. Osteti väärtpabereid ja osakuid, tänu sellele tekkis ka kasum 611,8 tuhat eurot.

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

Aruandeaastal investeringuid ei tehtud.

Uurimis- ja arendustegevusse aruandeaastal kulutusi ei tehtud ja plaanis ei ole neid teha ka 2023.aastal.

2022.aastal omandas Ally Holding OÜ 100%-lise osaluse Bluegate OÜ-s.

2023.aastal on plaanis jätkata tegevuse laiendamisega ja investeerida erinevatesse varaklassidesse.

| Tähtsamad suhtarvud on:   | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------|------|
| ROA; kasum/varad*100      | 91,6 | 6,6  |
| ROE; kasum/omakapital*100 | 91,7 | 33,5 |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022     | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 1 257          | 936            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 12 981         | 11 638         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>14 238</b>  | <b>12 574</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 653 123        | 265 762        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0              | 846            |         |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>653 123</b> | <b>266 608</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>667 361</b> | <b>279 182</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 100 000        |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>0</b>       | <b>100 000</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 0              | 123 829        |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>       | <b>123 829</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>0</b>       | <b>223 829</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500          | 2       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250            | 0              |         |
| Muud reservid                                | 34 486         | 34 315         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 18 288         | 0              |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 611 837        | 18 538         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>667 361</b> | <b>55 353</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>667 361</b> | <b>279 182</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 25.02.2021 -<br>31.12.2021 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -129           | -525                       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-129</b>    | <b>-525</b>                |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 637 908        | 18 171                     | 4       |
| Intressitulud                               | 883            | 816                        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -26 825        | 76                         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>611 837</b> | <b>18 538</b>              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>611 837</b> | <b>18 538</b>              |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Ally Holding OÜ 2022. 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 alljärgnevatel 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 maksmisele kuuluvas summas.

#### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on osaühingule Ally Holding moodustatud kohustuslik reservkapital 10% osakapitali suuruselt.

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 2022. aastal maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt ja regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 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 äriolukordadele.

Osaühing Bluegate käsitleb seotud osapooltena:

1. Tütarettevõtja ja sellega 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)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

2022.aastal osaühingus töötajaid ei olnud.

## Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2022           | 25.02.2021 -<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | 637 908        | 18 171                     |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>637 908</b> | <b>18 171</b>              |

## Lisa 5 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2022       | 25.02.2021 -<br>31.12.2021 |
|----------------------------|------------|----------------------------|
| Intressitulu laenudelt     | 883        | 816                        |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>883</b> | <b>816</b>                 |

## Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

| LAENUKOHUSTISED              | 25.02.2021 | Saadud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress |
|------------------------------|------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad              | 0          | 126 984        | 26 984                      | 100 000        | 2                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>0</b>   | <b>126 984</b> | <b>26 984</b>               | <b>100 000</b> | <b>2</b>                    |

  

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2021     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Perioodi arvestatud intress |
|------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad              | 100 000        | 0             | 100 000                     | 2                           |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>100 000</b> | <b>0</b>      | <b>100 000</b>              | <b>2</b>                    |





## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

**OÜ Ally Holding (registrikood: 16169273) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HENDRIK KIIGE      | Juhatuse liige     | 31.05.2023           |
| KAJA KIIGE         | Juhatuse liige     | 31.05.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 18 288         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 611 837        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>630 125</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 630 125        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>630 125</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2022     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 18 288         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 611 837        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>630 125</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 630 125        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>630 125</b> |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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