

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing ALPHAGIS

registrikood: 11026468

tänavaga nimi, 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Tulumaks	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

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

2. 2022. 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 2022. aasta müügitulu oli 1 929 300 (2021: 1 718 129) eurot ja kasum 35 798 (2021: 92 007) eurot. Võrreldes eelmise aastaga suurenes müügitulu 211 171 euro võrra, kasum aga vähenes 56 209 euro võrra.

3. Arengusuunad aastaks 2023

AlphaGIS arendab ja tõhustab 2023.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 2022.a lõpul kaheistkümnest 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	147 870	134 708	
Nõuded ja ettemaksed	382 565	355 288	2
Varud	714	714	
Kokku käibevarad	531 149	490 710	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	12 689	10 360	2
Materiaalsed põhivarad	32 021	40 771	3
Kokku põhivarad	44 710	51 131	
Kokku varad	575 859	541 841	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	489 803	389 183	5
Kokku lühiajalised kohustised	489 803	389 183	
Kokku kohustised	489 803	389 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 442	57 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 798	92 007	
Kokku omakapital	86 056	152 658	
Kokku kohustised ja omakapital	575 859	541 841	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 929 300	1 718 129	10
Muud äritulud	5 527	1 031	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 054 569	-881 622	11
Mitmesugused tegevuskulud	-213 796	-146 547	12
Tööjõukulud	-600 240	-572 422	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 775	-9 916	3
Ärikasum (kahjum)	52 447	108 653	
Intressitulud	21	24	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 468	108 677	
Tulumaks	-16 670	-16 670	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 798	92 007	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 447	108 653	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	13 775	9 916	3
Kokku korrigeerimised	13 775	9 916	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 606	-51 912	2
Varude muutus	0	216	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	100 620	-53 061	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 670	-16 670	14
Kokku rahavood äritegevusest	120 566	-2 858	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 025	-11 862	3
Laekunud intressid	21	24	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 004	-11 838	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-102 400	-102 400	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 400	-102 400	
Kokku rahavood	13 162	-117 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 708	251 804	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 162	-117 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 870	134 708	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 798	35 798
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-102 400	-102 400
31.12.2022	2 560	256	83 240	86 056

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 tööeest. 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 õiglasel väärtusel. 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 netodividendidena välja maksta 1/3 2019. aastal, 2020. aastal ja 2021. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele 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 dividende 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	379 427	379 427	0
Ostjatelt laekumata arved	379 427	379 427	0
Muud nõuded	23	23	0
Viitlaekumised	23	23	0
Ettemaksed	15 804	3 115	12 689
Tulevaste perioodide kulud	5 444	3 115	2 329
Muud makstud ettemaksed	10 360	0	10 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	395 254	382 565	12 689

	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

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	5 025	0	0	5 025
Amortisatsioonikulu	-6 591	-4 016	-3 168	0	-13 775
31.12.2022					
Soetusmaksumus	32 957	41 555	12 802	0	87 314
Akumuleeritud kulum	-9 887	-36 002	-9 404	0	-55 293
Jääkmaksumus	23 070	5 553	3 398	0	32 021

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	52 939	56 554
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	59 792	49 374

Kasutusrendi tingimustel renditakse bürooruume ning kolme sõiduauto.

Sõiduautode lepingute tähtajad on kahel autol 2025.aasta ja ühel autol 2026. aasta.

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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	309 852	309 852	
Võlad töövõtjatele	57 718	57 718	7
Maksuvõlad	97 577	97 577	6
Muud võlad	13 096	13 096	
Muud viitvõlad	13 096	13 096	
Saadud ettemaksed	5 160	5 160	
Tulevaste perioodide tulud	5 160	5 160	
Hoolduskulude reserv	6 400	6 400	
Kokku võlad ja ettemaksed	489 803	489 803	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	228 785	228 785	
Võlad töövõtjatele	65 279	65 279	7
Maksuvõlad	72 341	72 341	6
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	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	76 543	52 406
Üksikisiku tulumaks	6 891	6 346
Erisoodustuse tulumaks	224	499
Sotsiaalmaks	12 482	11 868
Kohustuslik kogumispension	734	583
Töötuskindlustusmaksed	703	639
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97 577	72 341

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	36 696	48 695
Puhkusetasude kohustis	21 022	16 584
Kokku võlad töövõtjatele	57 718	65 279

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	71 586	127 613
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 654	22 229
Kokku tingimuslikud kohustised	83 240	149 842

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 886 399	1 685 467
Leedu	35 761	9 100
Läti	7 140	23 562
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 929 300	1 718 129
Kokku müügitulu	1 929 300	1 718 129
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara müük	1 141 889	1 044 204
Tarkvara hooldus	376 310	263 408
Koolitus ja konsultatsioon	48 006	43 928
Seadmete müük	72 073	11 140
Tarkvaraarendus ja juurutamine	291 022	355 449
Kokku müügitulu	1 929 300	1 718 129

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	763 063	636 018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	291 506	245 604
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 054 569	881 622

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	52 939	56 554	4
Mitmesugused bürookulud	60 302	45 979	
Lähetuskulud	12 695	609	
Koolituskulud	264	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	38	0	
Reklaam, seminarid	31 419	14 964	
Muud	56 139	28 441	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	213 796	146 547	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	449 714	428 468
Sotsiaalmaksud	150 526	143 954
Kokku tööjõukulud	600 240	572 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	102 400	16 670	102 400	16 670
Eesti	12 800	2 084	12 800	2 084
Muud riigid kui Eesti	89 600	14 586	89 600	14 586
Kokku	102 400	16 670	102 400	16 670

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	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	303 665	130 592
Kokku võlad ja ettemaksed	303 665	130 592

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	20 786	3 638	0	736
Kokku müüdid	20 786	3 638	0	736

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	798 777	275 806	542 417	203 090
Kokku ostetud	798 777	275 806	542 417	203 090

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	88 704	84 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.03.2023

Osaühing ALPHAGIS (registrikood: 11026468) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO VARD	Juhatuse liige	21.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ALPHAGIS osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing ALPHAGIS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 vandeauditori 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

21.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ALPHAGIS (registrikood: 11026468) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	21.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 798
Kokku	83 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 240
Kokku	83 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	1141889	59.19%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	376310	19.51%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	291022	15.08%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	72073	3.74%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	48006	2.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HNIT-BALTIC UAB		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