

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aleph Estonia OÜ

registrikood: 12513561

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Maakri tn 19/2

postisihthnumber: 10145

e-posti aadress: greta.pudan@alephholding.com

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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Kasutusrent	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Muud äritulud	15
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte tulemuslikkus ja finantsolukord

Aleph Estonia OÜ asutati 2013. a. juulis. Ettevõtte põhitegevusalaks on reklaami vahendamine meedias.

Aleph Estonia OÜ pakub laia reklaamikanalite ja -lahenduste valikut video- ja suhtluskanalites. Aleph Estonia OÜ kasutab ajakohaseid patenteeritud ja litsentseeritud tehnoloogiaid, omab laialdast rahvusvahelist kogemust, esindades reklaamilahendusi Twitteris, LinkedInis, Metas (kuni 30.09.2023), Spotify's, Snapchatis, TikTakis ning tehes koostööd Eesti suurimate reklaamijate ja regionaalsete eksportijatega. Aleph Estonia OÜ on tarnijate edasimüüja teatud territooriumidel ja sõlmib lepinguid reklaamijatega, kes on huvitatud reklaampinna ostmisest tarnijate platvormil.

Aleph Estonia OÜ pakub lisaväärtusteenuseid, et aidata reklaamijatel maksimeerida oma reklaamikampaaniate edu ja platvormi kasutamist. Ettevõtte edukat tegevust ja arengut aastal 2023 tõestavad selle kümnendaks tegevusaastaks saavutatud tulemusnäitajad: müügitulu 16 852 460 EUR (2022: 17 137 715 EUR) ja kasum 10 730 368 EUR (2022: 11 511 108 EUR).

Rebrandingu ja ühtse kaubamärgi kasutamise eesmärgil sai septembris 2024 Httpool Baltics OÜ asemel ettevõtte nimeks Aleph Estonia OÜ. Muudatus ei mõjutanud ettevõtte olemasolevaid lepinguid, kokkuleppeid ja käimasolevaid projekte.

Peamised ettevõtte tegevust iseloomustavad mitterahalised näitajad

Digitaalsel turundusel on kogu reklaamis jätkuvalt kasvav roll. Väikesed ja keskmise suurusega ettevõtted suunavad oma tegevust üha enam e-kaubanduse poole, mis tagab kogu digitaalse reklaami kasvu.

Peamised finantsnäitajad 2023 ja 2022

	2023	2022
Varade puhasrentaablus (1)	0,41	0,14
Omakapitali tootlus (2)	0,46	0,93
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (3)	2,46	1,00

(1) Varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/varad

(2) Omakapitali tootlus (ROE) = puhaskasum/omakapital

(3) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustised

Tulevikuplaanid

Aastal 2024 soovitakse leida uusi kliente, jätkata pakutavate meediaplatvormide arendust ning suurendada käivet. Kavas on suurendada olemasolevate töötajate pädevust ja tõsta ettevõtte mainet meediatööstuse ekspertide seas.

Ettevõtte osakapital

Ettevõtte osakapital on 2 500 eurot ja koosneb 2 500 osast. Iga osa nimiväärtus on 1 EUR.

Osakapital on täielikult sisse makstud veebruaris 2021.

Finantsriskid

Tehingud tarnijate ja ostjatega on toimunud ka välisvaluutas, mille tõttu on suurenenud valuutakursi muutumisega seotud risk. Sotsiaalsed (tarbijate meediakanalite kasutamisharjumused ja -eelistused), poliitilised (sotsiaalmeediakanalite kasutamise piiramine riiklikul tasandil) ja majanduslikud (digireklaamile ja/või digireklaami platvormidele kehtestatav maks) riskid võivad ettevõtet mõjutada.

Ettevõtte hindab pidevalt sotsiaalsete, keskkonnavalaste ja majanduslike muutuste mõju ning prognoosib nende mõju finantstulemustele. Siiani pole olulisi mõjutusi täheldatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	644 040	47 944 947	
Nõuded ja ettemaksed	6 765 734	22 141 323	2
Kokku käibevarad	7 409 774	70 086 270	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	18 705 992	12 189 878	2
Materiaalsed põhivarad	2 319	17 344	
Immateriaalsed põhivarad	10 941	15 749	
Kokku põhivarad	18 719 252	12 222 971	
Kokku varad	26 129 026	82 309 241	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 016 441	69 927 024	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 016 441	69 927 024	
Kokku kohustised	3 016 441	69 927 024	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 379 717	868 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 730 368	11 511 108	
Kokku omakapital	23 112 585	12 382 217	
Kokku kohustised ja omakapital	26 129 026	82 309 241	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	16 852 460	17 137 715	7
Muud äritulud	86 043	2 062 738	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 502	-40 311	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 658 044	-4 489 456	9
Tööjõukulud	-1 154 561	-1 355 528	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 164	-17 799	
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	10 093 232	13 297 357	
Intressitulud	1 857 123	525 143	
Intressikulud	-59 592	-635	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 160 395	-1 638 876	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 730 368	12 182 989	
Tulumaks	0	-671 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 730 368	11 511 108	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 093 232	13 297 357	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	14 164	17 799	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 280	0	
Muud korrigeerimised	0	-380 743	
Kokku korrigeerimised	9 884	-362 944	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 307 760	-10 896 792	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-66 910 179	47 239 737	
Laekunud intressid	1 395 093	0	
Makstud intressid	-59 996	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-34 164 206	49 277 358	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 010	-7 636	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 959	0	
Antud laenud	-19 065 952	-6 314 756	11
Antud laenude tagasimaksed	7 079 697	1 499 400	11
Laekunud intressid	0	181 808	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 976 306	-4 641 184	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 573 006	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 573 006	0	
Makstud dividendid	0	-2 923 893	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-671 881	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 595 774	
Kokku rahavood	-46 140 512	41 040 400	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 944 947	8 543 423	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 140 512	41 040 400	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 160 395	-1 638 876	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	644 040	47 944 947	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	-2 500	3 826 072	3 826 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 423 937	11 423 937
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-2 923 893	-2 923 893
Muud muutused omakapitalis		2 500	-33 570	-31 070
31.12.2022	2 500	0	12 292 546	12 295 046
Vigade parandamise mõju	0	0	87 171	87 171
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500		12 379 717	12 382 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 730 368	10 730 368
31.12.2023	2 500	0	23 110 085	23 112 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aleph Estonia OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aleph Estonia OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Võlad ja ettemaksed algsaldodes oli programmivahetuse tõttu viga suuruses 87 171 eurot.

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed	70 014 195	-87 171	69 927 024
Aruandeaasta kasum/mitmesugused tegevuskulud	11 423 937	87 171	11 511 108

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (va arvelduskrediiti).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks loetakse kõik teised valuutad peale arveldusvaluuta euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud 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 vähendamisena. 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

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. Edasiselt kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud materiaalsed põhivarad	3

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustiste 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 kohustistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise. Ettevõtte tuluks ei ole agendilepingute alusel kogutud brutosummad, vaid ainult selliste lepingute alusel teenitavad agenditasud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikulu). Kulutused, mis tõenäolisena ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

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 maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades. Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14/86-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14/86 soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20/80. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Aleph Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtjat ning emaettevõtte omanikke);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegevjuhtkonda;
- eelnevalt loetletud isikute valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest ning selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes ei kajastata, vaid avaldatakse lisades.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on võetud aluseks ettevõtte ärikasum. Rahavood äritegevusest sisaldavad ettevõtte tavapärase äritegevusega seotud kõiki rahaliikumisi: kaupade ja teenuste müügist laekunud raha; kaupade ja teenuste eest makstud raha; makstud töötasu. Äritegevusega seotud rahavood on kajastatud kaudsel meetodil. Rahavoona investeerimistegevusest on kajastatud teistele osapooltele antud laenud ja nende laenude tagasimaksed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	544 249	544 249	0	
Ostjatelt laekumata arved	794 194	794 194	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-249 945	-249 945	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	347 101	347 101	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 365	36 365	0	3
Laenunõuded	23 899 400	5 604 105	18 295 295	11
Muud nõuded	622 905	212 208	410 697	
Intressinõuded	622 905	212 208	410 697	11
Ettemaksed	21 706	21 706	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 690	3 690	0	
Muud makstud ettemaksed	18 016	18 016	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 471 726	6 765 734	18 705 992	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 401 578	11 401 578	0	
Ostjatelt laekumata arved	11 447 490	11 447 490	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-45 912	-45 912	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 552 403	2 552 403	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	207 989	207 989	0	3
Laenunõuded	12 006 807	0	12 006 807	11
Muud nõuded	8 122 596	7 939 525	183 071	
Intressinõuded	183 071	0	183 071	11
Viitlaekumised	7 939 525	7 939 525	0	
Ettemaksed	39 828	39 828	0	
Tulevaste perioodide kulud	31 243	31 243	0	
Muud makstud ettemaksed	8 585	8 585	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 331 201	22 141 323	12 189 878	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 449	0	588 598
Üksikisiku tulumaks	0	3 515	0	11 581
Sotsiaalmaks	0	6 016	0	19 743
Kohustuslik kogumispension	0	365	0	965
Töötuskindlustusmaksed	0	438	0	1 436
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	26 014	0
Ettemaksukonto jääk	36 365		181 975	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 365	16 783	207 989	622 323

Infot maksude ettemaksete kohta leiab lisast 2 ja maksuvõlgade kohta lisast 5.

Lisa 4 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	-52 043	-55 677
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	0	-44 165

Kasutusrendileping (Üürileping) lõppes oktoobris 2023.a.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 000 546	1 000 546	
Võlad töövõtjatele	35 044	35 044	
Võlad seotud osapooltele	1 609 893	1 609 893	11
Maksuvõlad	16 783	16 783	3
Muud võlad	-4 752	-4 752	
Muud viitvõlad	-4 752	-4 752	
Saadud ettemaksed	358 927	358 927	
Tulevaste perioodide tulud	330 896	330 896	
Muud saadud ettemaksed	28 031	28 031	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 016 441	3 016 441	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	55 610 748	55 610 748	
Võlad töövõtjatele	288 328	288 328	
Võlad seotud osapooltele	2 325 329	2 325 329	11
Maksuvõlad	622 323	622 323	3
Muud võlad	1 789 836	1 789 836	
Muud viitvõlad	1 789 836	1 789 836	
Saadud ettemaksed	9 290 460	9 290 460	
Tulevaste perioodide tulud	9 272 807	9 272 807	
Muud saadud ettemaksed	17 653	17 653	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 927 024	69 927 024	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 488 068	9 903 774
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 622 017	2 475 943
Kokku tingimuslikud kohustised	23 110 085	12 379 717

2020. aasta novembris sõlmis emaettevõtte pangaga lepingu. Aleph Estonia OÜ koos teiste seotud osapooltega on antud lepingus käendajad. Võimalik risk ettevõttele on aruandekuupäeva seisuga kogu tema vara.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 854 240	1 794 081
Läti	10 741 814	10 163 762
Leedu	2 035 240	2 007 076
Liimaa	398	1 049 591
Sloveenia	1 442	6 866
Saksamaa	2 563	0
Soome	1 426	0
Ungari	22 825	0
Malta	6 015	0
Holland	170 260	0
Rootsi	74 634	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 273 163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 910 857	16 294 539
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	321 877	16 330
Hiina	94 758	3 014
Austraalia	783	0
Kanada	33	0
Šveits	2 911	0
Suurbritannia	1 423 158	0
Hongkong	97 734	0
Norra	349	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	823 832
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 941 603	843 176
Kokku müügitulu	16 852 460	17 137 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turundus	16 852 460	17 137 715
Kokku müügitulu	16 852 460	17 137 715

Aleph Estonia OÜ tegutseb oma klientidele reklaampinna pakkumisel agendina ja seega kajastab tuluna ainult saadud komisjonitasud.

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	4 280	0
Kasum valuutakursi muutustest	81 763	2 062 738
Kokku muud äritulud	86 043	2 062 738

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-52 043	-55 677
Mitmesugused bürookulud	-13 120	-25 308
Koolituskulud	-2 493	-6 271
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	-204 034	41 928
Raamatupidamisteenused	-9 639	-4 858
Muud kulud	-11 118	-28 902
Reklaam	-21 298	-8 486
Auditi kulud	-17 801	-14 799
Tugiteenused	-5 236 859	-4 327 635
Annetused	0	-2 000
Muud	-89 639	-57 448
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 658 044	-4 489 456

Tugiteenuste all on kajastatud seotud osapooltelt sisseostetud personaliteenust ja IT-teenust.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-847 308	-1 002 211
Sotsiaalmaksud	-307 253	-348 714
Kokku tööjõukulud	-1 154 561	-1 350 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	HTTPOOL HOLDINGS UK Ltd
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Aleph Group Inc
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Kaimanisaared

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	5 713 430	2 122 626	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	449 984	429 777	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 163 414	2 552 403	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	230 140	1 497 790	5
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 379 753	914 710	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 609 893	2 412 500	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	8 944 622	12 189 878	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 761 370	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 705 992	12 189 878	2

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	6 594 361	6 314 756	1 499 400	12 006 807	183 071	5
Kokku antud laenud	6 594 361	6 314 756	1 499 400	12 006 807	183 071	
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	12 006 807	8 633 092	6 149 099	14 490 800	702 608	5
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	10 432 860	930 598	9 502 262	486 687	5
Kokku antud laenud	12 006 807	19 065 952	7 079 697	23 993 062	1 189 295	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	75 190	0	216 778
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 959	168 457	0	1 248 741
Kokku müüdud	14 959	243 647	0	1 465 519

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	277 588	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	11 717 327	0	14 896 315
Kokku ostetud	0	11 994 915	0	14 896 315

Laenud emaettevõtjale on välja antud USD valuutas. Intressimäärad jäävad vahemikku 3-3,25%

2020 aasta novembris sõlmis emaettevõtte pangaga lepingu. Aleph Estonia OÜ koos teiste seotud osapooltega on antud lepingus käendajad. Võimalik risk ettevõttele on aruandekuupäeva seisuga kogu tema vara.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.10.2024

Aleph Estonia OÜ (registrikood: 12513561) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRETA PUDAN	Juhatuse liige	18.10.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aleph Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Aleph Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset 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/

Mariliis Anton

Vandeaudiitori number 636

Aktsiaselts BDO Eesti

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

18.10.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aleph Estonia OÜ (registrikood: 12513561) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARILIIS ANTON	Vandeaudiitor	18.10.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 379 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 730 368
Kokku	23 110 085
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 110 085
Kokku	23 110 085

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 379 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 730 368
Kokku	23 110 085
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 110 085
Kokku	23 110 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	16852460	100.00%	Jah