

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Alpek OÜ

registrikood: 11457530

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Lehmja küla,
Taevavärava tee 4a

postisihthnumber: 75306

telefon: +372 5210116

e-posti aadress: veiko@alpek.ee

veebilehe aadress: www.alpek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

2024.a. majandusaasta aruanne

Alpek OÜ põhitegevusalaks on porolooni detailide tootmine pehmemööbli tootjatele, teiseks tegevusalaks on tarvikute müük mööblitootjatele. Porolooniga varustatakse ka suuremaid batuudikeskusi. Pidevas kasvus on tarvikute- ja tööstusliimide hulgimüük. Omatoodetest on panustatud akustiliste lahenduste tootmisse.

2024. aasta põhieesmärgiks oli olemasoleva kliendiosa säilitamine, uute klientide leidmine. Läti ja Soome turuosa oli kasvutrendis. Alpek OÜ klientideks on pehmemööbli- ja madratsitööstuse ettevõtted, kelle lõpptoodangut eksporditakse olulisel määral (peamiselt ELi liikmesriikidesse). Tööstusliime tarbivate klientide osakaal kasvab iga aastaga.

Tehingud klientide ja tarnijatega toimuvad valdavas osas eurodes, mistõttu ei ole valuutakursside risk suur. Ettevõtte kapitalirenditehingute intressimäärad sisaldavad Euribori komponenti. Aruandeaastal ning aruandekuupäeva järgselt on Euribori langus ettevõtte äritegevusele omanud pigem positiivset mõju. Ettevõtte tegevusega kaasnev mõju keskkonnale avaldub eelkõige CO2 emissioonina seoses energia kasutamisega tootmisprotsessis, aga ka emissioonina, mis tekib transpordist toodete müügil.

Aruandeaastal on investeeritud põhivarasse 18 tuhat eurot (2023.a. 112 tuhat eurot). 2025.a. on kavas osta uus tõstuk, pikemas perspektiivis on plaan soetada pakkemasin, mis kiirendab tootmisprotsessi ja vähendab pakkekulusid.

Alpek OÜ-d juhib üks juhatuse liige ning osanike pädevusse kuuluvaid otsuseid teevad ettevõtte osanikud.

Alpek OÜ keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 28 töötajat (2023: 29 töötajat). Aruandeaastal moodustasid palgakulud 1,24 mlj. eurot (2023: 1,17 mlj. eurot).

Suhtarvude baasil saab lõppenud majandusaastat iseloomustada järgnevalt:

Suhtarvud	2024	2023
Käibe kasv/-kahanemine	-11,1 %	-14,8 %
Kasumi kasv/-kahanemine	-154,0 %	-9,4 %
Puhasrentaablus	-1,8 %	3,0 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,42



Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2024} - \text{müügitulu 2023}) / \text{müügitulu 2023} * 100$

Kasumi kasv % = $(\text{puhaskasum 2024} - \text{puhaskasum 2023}) / \text{puhaskasum 2023} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 876	6 280	2
Nõuded ja ettemaksed	727 778	727 975	
Nõuded ostjate vastu	663 426	671 767	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	85	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	507	3
Muud nõuded	5 394	0	
Ettemaksed	58 525	55 616	
Kokku varud	959 896	985 145	
Tooraine ja materjal	305 383	277 159	
Valmistoodang	40 537	33 496	
Müügiks ostetud kaubad	605 803	670 998	
Ettemaksed varude eest	8 173	3 492	
Kokku käibevarad	1 707 550	1 719 400	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	16 637	
Ettemaksed	0	16 637	
Materiaalsed põhivarad	232 646	322 161	4
Immateriaalsed põhivarad	2 841	11 419	5
Kokku põhivarad	235 487	350 217	
Kokku varad	1 943 037	2 069 617	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	749 022	462 916	8
Võlad ja ettemaksed	802 963	749 361	
Võlad tarnijatele	562 092	512 292	
Võlad töövõtjatele	119 704	112 537	
Maksuvõlad	90 659	84 634	3
Muud võlad	26 386	25 632	
Tulevaste perioodide tulud	4 122	14 266	
Kokku lühiajalised kohustised	1 551 985	1 212 277	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 170	113 926	8
Kokku pikaajalised kohustised	62 170	113 926	
Kokku kohustised	1 614 155	1 326 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 914	528 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 532	212 098	
Kokku omakapital	328 882	743 414	
Kokku kohustised ja omakapital	1 943 037	2 069 617	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	6 354 389	7 159 967	10
Muud äritulud	83 702	66 474	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	7 041	32 601	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 430 847	-5 015 944	11
Mitmesugused tegevuskulud	-601 532	-580 011	7,12
Tööjõukulud	-1 244 611	-1 165 695	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-113 180	-128 022	4,5
Muud ärikulud	-62 749	-31 046	
Ärikasum (kahjum)	-7 787	338 324	
Intressikulud	-58 067	-40 877	
Muud finantstulud ja -kulud	159	116	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 695	297 563	
Tulumaks	-48 837	-85 465	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 532	212 098	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alpek OÜ 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Alpek OÜ on raamatupidamise seaduse mõistes väikeettevõtja ning käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele kohalduvatest nõuetest, st aastaaruanne sisaldab bilanssi, kasumiaruannet ja lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, 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 soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja sisseseade	3 - 10
Masinad ja seadmed	5-14
Tarkvara	5

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle 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 nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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.

Alates 01.01.2019 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019. a netodividendidena välja maksta 1/3 eelmisel majandusaastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Alates 01.01.2025 on maksumäär 22/78.

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.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Alpek OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. ITHAL Nõukoja kontserni kuuluvaid teisi ettevõtteid ja selle kontserni sidusettevõtteid;
- c. Alpek OÜ juhatuse liikmeid;
- d. eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Kokku raha	19 876	6 280

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		47 420		44 900
Üksikisiku tulumaks		13 962		12 859
Erisoodustuse tulumaks		1 015		993
Sotsiaalmaks		26 012		23 747
Kohustuslik kogumispension		658		645
Töötuskindlustusmaksed		1 592		1 490
Ettemaksukonto jääk	433		507	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	433	90 659	507	84 634

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	23 651	771 189	794 840	80 694	875 534
Akumuleeritud kulum	-5 996	-467 854	-473 850	-59 643	-533 493
Jääkmaksumus	17 655	303 335	320 990	21 051	342 041
Ostud ja parendused	89 137	7 153	96 290	10 089	106 379
Amortisatsioonikulu	-18 815	-87 749	-106 564	-11 591	-118 155
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 395	0	-7 395	-709	-8 104
31.12.2023					
Soetusmaksumus	100 463	776 942	877 405	88 933	966 338
Akumuleeritud kulum	-19 881	-554 203	-574 084	-70 093	-644 177
Jääkmaksumus	80 582	222 739	303 321	18 840	322 161
Ostud ja parendused		14 557	14 557	3 371	17 928
Amortisatsioonikulu	-19 639	-74 794	-94 433	-10 170	-104 603
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 840	-2 840		-2 840
31.12.2024					
Soetusmaksumus	89 137	786 893	876 030	86 128	962 158
Akumuleeritud kulum	-28 194	-627 231	-655 425	-74 087	-729 512
Jääkmaksumus	60 943	159 662	220 605	12 041	232 646

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Masinad ja seadmed	14 672	15 350
Transpordivahendid	10 000	13 500
Muud masinad ja seadmed	4 672	1 850
Kokku	14 672	15 350

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	179 428	179 428
Akumuleeritud kulum	-163 702	-163 702
Jääkmaksumus	15 726	15 726
Ostud ja parendused	5 560	5 560
Amortisatsioonikulu	-9 867	-9 867
31.12.2023		
Soetusmaksumus	184 988	184 988
Akumuleeritud kulum	-173 569	-173 569
Jääkmaksumus	11 419	11 419
Amortisatsioonikulu	-8 578	-8 578
31.12.2024		
Soetusmaksumus	184 988	184 988
Akumuleeritud kulum	-182 147	-182 147
Jääkmaksumus	2 841	2 841

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liisingu AS	926	926	0	Euribor 6 kuud +2,40	EUR	15.03.2025
SEB Liisingu AS	2 223	2 223	0	Euribor 6 kuud +2,40	EUR	15.03.2025
SEB Liisingu AS	9 049	9 049	0	Euribor 6 kuud +2,15	EUR	15.07.2025
SEB Liisingu AS	39 124	22 182	16 942	Euribor 6 kuud +2,05	EUR	15.09.2026
SEB Liisingu AS	1 258	1 258		Euribor 6 kuud +2,05	EUR	15.01.2025
SEB Liisingu AS	1 071	1 071	0	Euribor 6 kuud +2,25	EUR	15.03.2025
SEB Liisingu AS	21 311	6 834	14 477	Euribor 6 kuud +1,85	EUR	15.03.2027
Swedbank Liising AS	38 642	7 891	30 751	Euribor 6 kuud +0	EUR	30.11.2028
Kapitalirendikohustised kokku	113 604	51 434	62 170			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liisingu AS	4 575	3 649	926	Euribor 6 kuud +2,40	EUR	15.03.2025
SEB Liisingu AS	10 981	8 758	2 223	Euribor 6 kuud +2,40	EUR	15.03.2025
SEB Liisingu AS	24 296	14 925	9 371	Euribor 6 kuud +2,15	EUR	15.07.2025
SEB Liisingu AS	60 847	21 723	39 124	Euribor 6 kuud +2,05	EUR	15.09.2026
SEB Liisingu AS	16 196	14 938	1 258	Euribor 6 kuud +2,05	EUR	15.01.2025
SEB Liisingu AS	5 294	4 223	1 071	Euribor 6 kuud +2,25	EUR	15.03.2025
SEB Liisingu AS	27 795	6 484	21 311	Euribor 6 kuud +1,85	EUR	15.03.2027
Swedbank Liising AS	46 532	7 890	38 642	Euribor 6 kuud +0	EUR	30.11.2028
Kapitalirendikohustised kokku	196 516	82 590	113 926			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	167 988	264 446
Kokku	167 988	264 446

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023	Lisa nr
Kasutusrendikulu	363 289	336 170	12
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
12 kuu jooksul	343 216	324 547	
1-5 aasta jooksul	455 843	346 460	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel äriruume ja transpordivahendeid.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	696 874	696 874			6,065	EUR	31.03.2025
Krediitkaart	714	714			0	EUR	10.01.2025
Lühiajalised laenud kokku	697 588	697 588					
Kapitalirendikohustised kokku	113 604	51 434	62 170				
Laenukohustised kokku	811 192	749 022	62 170				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	380 326	380 326			7,059	EUR	31.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	380 326	380 326					
Kapitalirendikohustised kokku	196 516	82 590	113 926				
Laenukohustised kokku	576 842	462 916	113 926				

Arvelduskrediidi tagatiseks on seatud kommerts pant vallasvarale summas 300 000 eurot. Panditud varade bilansiline väärtus (bilansi kirjed „Nõuded ja ettemaksed“, „Varud“ ning „Materiaalsed põhivarad“) aruandeaastal on 1 920 320 eurot (2023: 2 035 281 eurot).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 2000 eurot 1 osa nimiväärtusega 500 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 600 065	6 642 238
Soome	408 852	453 863
Itaalia	3 418	15 677
Leedu	28 448	15 464
Läti	288 526	10 490
Rootsi	989	243
Bulgaaria	23 970	21 992
Poola	121	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 354 389	7 159 967
Kokku müügitulu	6 354 389	7 159 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toodangu müük	3 724 758	4 317 567
Muude vahetoodete hulgimüük	2 629 631	2 842 400
Kokku müügitulu	6 354 389	7 159 967

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	2 449 138	2 882 399
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 897 299	2 048 770
Müügi eesmärgil ostetud teenused	84 410	84 775
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 430 847	5 015 944

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Üür ja rent	363 289	336 170	7
Energia	56 962	54 483	
Elektrienergia	23 347	23 921	
Soojusenergia	13 022	14 206	
Kütus	20 593	16 356	
Veevarustusteenused	886	887	
Mitmesugused bürookulud	17 443	25 726	
Lähetuskulud	24 412	23 912	
Koolituskulud	623	1 117	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 304	
Turundus	11 265	14 033	
Side ja IT kulud	40 228	29 427	
Seadmete remont, - hooldus	37 835	29 023	
Muud	48 589	60 929	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	601 532	580 011	

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	930 511	860 192
Sotsiaalmaksud	297 362	290 047
Erisoodustused koos maksudega	16 738	15 456
Kokku tööjõukulud	1 244 611	1 165 695
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	29
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	254 578	592 731
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	71 804	148 183
Kokku tingimuslikud kohustised	326 382	740 914

Lisa 15 Seotud osapooled
(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ITHAL Nõukoja AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	ITHAL Nõukoja AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 341	306	0	0
Kokku müüdud	3 341	306	0	

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja			0	645
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 942	0	872
Kokku ostetud	0	1 942	0	1 517

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	109 515	87 695

Aruandeaastal on omanikele väljakuulutatud ja makstud dividende summas 300 000 eurot (2023: 400 000 eurot), millega kaasnes tulumaksukulu summas 48 837 eurot (2023: 85 465 eurot)..

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2025

Alpek OÜ (registrikood: 11457530) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO PELDES	Juhatuse liige	30.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alpek OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Alpek OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet 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 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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.

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 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 alusprintsipi 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/

Sven Siling

Vandeaudiitori number 502

Aktsiaselts BDO Eesti

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

30.05.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Alpek OÜ (registrikood: 11457530) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	30.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-114 532
Kokku	326 382

Otsustati mitte jagada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööblitootmine	3100	EMTAK 2025	3772715	59.37%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	EMTAK 2025	2581674	40.63%	Ei