

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: 24 Holding OÜ

registrikood: 11170403

tänava/talu nimi, Sõbra 56

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 7337230

e-posti aadress: 24.Holding.OY@eesti.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 11 Materiaalne põhivara	15
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad tarnijatele	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Muud võlad	16
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	18
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 Tulumaks	19
Lisa 26 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Osaühingu 24 Holding põhitegevuseks on investeerimine nii omakapitali kui ka võõrvahendite arvel. Investeeringuid on tehtud avalikult kaubeldavatesse fondidesse ja aktsiatesse ning suletud fondidesse ja börsil mittekaubeldavatesse võlakirjadesse.

Suured investeeringud on ka Baltikumi pankade tähtajalised hoiused ja kinnisvara tagatisel antud laenud.

Järgnevatel perioodidel on plaanis investeerida kinnisvarasse Eestis ning aktsiatesse Eestis ja välismaal ning anda tagatud laene.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (eur)	369	223 956
Puhaskasum (eur)	-53 232	170 716
Puhasrentaablus % (puhaskasum / müügitulu) x 100	-14 426	76,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	9737	2892
(käibevara / lühiajalised kohustused) x 100		
ROA% (puhaskasum / varad) x 100	-0,46	1,4
ROE% (puhaskasum/omakapital) x 100	-0,46	1,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 625 110	5 532 669	2
Nõuded ja ettemaksed	1 502 923	826 343	3
Kokku käibevara	5 128 033	6 359 012	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 553 310	3 206 632	7
Nõuded ja ettemaksed	1 363 154	1 872 931	3
Kinnisvarainvesteeringud	610 465	610 465	10
Materiaalne põhivara	39 631	48 316	11
Kokku põhivara	6 566 560	5 738 344	
Kokku varad	11 694 593	12 097 356	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	0	12
Võlad ja ettemaksed	2 663	2 194	13
Kokku lühiajalised kohustused	52 663	2 194	
Kokku kohustused	52 663	2 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	17
Ülekurss	686 411	686 411	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 001 721	11 231 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 232	170 716	
Kokku omakapital	11 641 930	12 095 162	
Kokku kohustused ja omakapital	11 694 593	12 097 356	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	369	223 956	18
Muud äritulud	0	9 211	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-182 772	20
Mitmesugused tegevuskulud	-17 478	-14 322	21
Tööjõukulud	-8 489	-6 082	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 685	-8 686	11
Muud ärikulud	-5 666	-28	23
Ärikasum (kahjum)	-39 949	21 277	
Finantstulud ja -kulud	93 046	371 997	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 097	393 274	
Tulumaks	-106 329	-222 558	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 232	170 716	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-39 949	21 277	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 685	8 686	11
Kokku korrigeerimised	8 685	8 686	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 283	56 627	3
Varude muutus	0	181 905	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-85	-15 975	13
Kokku rahavood äritegevusest	-37 632	252 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-494 617	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 789	-5 113	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 253	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 762 236	-939 498	9
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	22 146	327 260	9
Antud laenud	-2 020 783	-1 862 769	
Antud laenude tagasimaksed	2 014 430	451 856	
Laekunud intressid	212 495	154 551	3;24
Laekunud dividendid	131 771	91 135	24
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 549	-2 146	24
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	157 623	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 407 262	-2 121 718	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	0	
Makstud intressid	-15	0	13;24
Makstud dividendid	-400 000	-837 243	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	-222 558	25
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 321	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-462 665	-1 059 801	
Kokku rahavood	-1 907 559	-2 928 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 532 669	8 461 668	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 907 559	-2 928 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 625 110	5 532 669	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	686 411	639	12 068 248	12 761 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)				170 716	170 716
Makstud dividendid				-837 243	-837 243
31.12.2010	6 391	686 411	639	11 401 721	12 095 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-53 232	-53 232
Makstud dividendid				-400 000	-400 000
31.12.2011	6 391	686 411	639	10 948 489	11 641 930

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 24 Holding 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kuni 12-kuulisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud varad hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastamistähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kasjastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis ridadel "Tütarettevõtjate aktsiad ja osad", kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõstmise eesmärgil ning teda ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 5-10%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiootel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10-20 aastat

Finantskohustused

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

Maksustamine

Maksud on kajastatud tekkepõhiselt.

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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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

Seotud osapoolteks on omanikega ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on ettevõtte moodustanud iga-aastastest puhaskasumi eraldistest reservkapitali, mille suurus on 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	33 633	210 824
Tähtajalised hoiused	3 591 477	5 321 845
Kokku raha	3 625 110	5 532 669

Arvelduskontodel on raha erinevates valuutades: eur, sek, ltl, pln, czk,usd. Hoiused ja deposiidid on eurodes tähtajaga ühest kuust ühe aastani.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	57	635	4
Ostjatelt laekumata arved	57	635	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 697	35 830	6
Muud nõuded	2 823 323	2 662 809	5
Laenuõuded	2 322 692	2 316 339	
Intressinõuded	453 767	299 600	
Muud nõuded	208	214	
Tähtajalised hoiused	46 656	46 656	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 866 077	2 699 274	

Laenu-, intressinõuded ja tähtajalised hoiused ei kajastu rahavoogusde aruandes äri-tegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	57	635	
Kokku nõuded ostjate vastu	57	635	3

Nõuded ostjate vastu jagunevad maksetähtaegade lõikes järgmiselt:

eurodes
 aegumata 28
 0-30 päeva 29

Kõikide arvete laekumine on tõenäoline.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 322 692	1 006 193	1 301 295	15 204
Intressinõuded	453 767	453 767		
Tähtajalised hoiused	46 656		46 656	
Muud nõuded	208	208		
Kokku muud nõuded	2 823 323	1 460 168	1 347 951	15 204

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 316 339	490 064	1 251 070	575 205
Intressinõuded	299 600	299 600		
Tähtajalised hoiused	46 656		46 656	
Muud nõuded	214	214		
Kokku muud nõuded	2 662 809	789 878	1 297 726	575 205

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	114			
Üksikisiku tulumaks		21		51
Sotsiaalmaks		183		174
Kohustuslik kogumispension		2		
Töötuskindlustusmaksed		11		10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 204			
Ettemaksukonto jääk	23 379		35 830	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 697	217	35 830	235

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud Eestis arvesse võetav välismaal saadud dividendidelt kinnipeetud tulumaksu osa, mis vähendab järgmiste maksustamisperioodide tulumaksu kohustust.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8 205	7 669	8
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	4 545 105	3 198 963	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	4 553 310	3 206 632	

OÜ 24 Holding omab 100% tütarettevõtete OÜ SunRiver ja OÜ Head Naabrid osakapitalist. Aruandeaastal soetati 70% OÜ Sehira osakapitalist summas 1789 eurot ja müüdi 49% OÜ Aurorae osakapitalist summas 1253 eurot.

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11377831	SunRiver Investments OÜ	Eesti	investeering	100	100
11921269	Head Naabrid OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100
12025985	Aurorae OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	51
12026016	Sehira OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	0	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
SunRiver Investments OÜ	2 557	0	0	0	0	0	2 557
Head Naabrid OÜ	2 556	0	0	0	0	0	2 556
Aurora OÜ	2 556	0	-1 253	0	0	0	1 303
Sehira OÜ	0	1 789	0	0	0	0	1 789
Kokku	7 669	1 789	-1 253	0	0	0	8 205

Omandatud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Sehira OÜ	70	01.07.2011	1 789

Müüdnud osalused:

Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Aurora OÜ	49	1 253	0

Tütarettevõtjaid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2009	553 233	2 360 162	2 913 395
Soetamine	892 842		892 842
Müük müügihinna või lunastamine	-257 174	-70 086	-327 260
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	96 574	-376 588	-280 014
31.12.2010	1 285 475	1 913 488	3 198 963
Kajastatud õiglases väärtuses	1 285 475	1 913 488	3 198 963
Soetamine	1 762 236		1 762 236
Müük müügihinna või lunastamine	-22 146		-22 146
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-175 089	-218 859	-393 948
31.12.2011	2 850 476	1 694 629	4 545 105
Kajastatud õiglases väärtuses	2 850 476	1 694 629	4 545 105

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	0	0	
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	
Ostud ja parendused	494 617	0	494 617
Ümberklassifitseerimised	0	115 848	115 848
31.12.2010			
Soetusmaksumus	494 617	115 848	610 465
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	494 617	115 848	610 465
31.12.2011			
Soetusmaksumus	494 617	115 848	610 465
Jääkmaksumus	494 617	115 848	610 465

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 310	0

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	102 103	102 103	102 103
Akumuleeritud kulum	-45 101	-45 101	-45 101
Jääkmaksumus	57 002	57 002	57 002
Amortisatsioonikulu	-8 686	-8 686	-8 686
31.12.2010			
Soetusmaksumus	102 103	102 103	102 103
Akumuleeritud kulum	-53 787	-53 787	-53 787
Jääkmaksumus	48 316	48 316	48 316
Amortisatsioonikulu	-8 685	-8 685	-8 685
31.12.2011			
Soetusmaksumus	102 103	102 103	102 103
Akumuleeritud kulum	-62 472	-62 472	-62 472
Jääkmaksumus	39 631	39 631	39 631

Materiaalse põhivarana oli ettevõttel 2011.a. arvel kaks sõiduauto. Amortisatsiooni arvestatakse sõidukitele lineaarsel meetodil 5-10% aastas.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Tagatiseta laen	50 000	50 000			5	eur	2012
Lühiajalised laenud kokku	50 000	50 000					
Laenukohustused kokku	50 000	50 000					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208	492	14
Võlad töövõtjatele	1 684	1 467	15
Maksuvõlad	217	235	6
Muud võlad	554	0	16
Intressivõlad	554	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 663	2 194	

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	208	492	
Kokku võlad tarnijatele	208	492	13

Tarnijatele tasumata arvete makssetàhtaeg ei ole veel saabunud.

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	255	250	
Puhkusetasude kohustus	1 429	1 217	
Kokku võlad töövõtjatele	1 684	1 467	13

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	554	554			
Kokku muud võlad	554	554			13

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte on kaks osa nimiväärtusega 4474 ja 1917 eurot. Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on osaühing moodustanud kohustusliku reservkapitali 639 eurot.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	369	223 956
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	369	223 956
Kokku müügitulu	369	223 956
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kaupade müügist	0	223 158
Tulud teenuste müügist	369	798
Kokku müügitulu	369	223 956

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	7 054
Eelmiste aastate tulud	0	10
Muud	0	2 147
Kokku muud äritulud	0	9 211

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	182 772
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	182 772

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	931	908
Lähetuskulud	0	86
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 174	0
Juriidilised kulud	486	2 617
Kulud sõidukitele	5 633	4 764
Panga teenustasud	3 773	2 416
Kindlustusmaksed	276	332
Transpordikulu	47	164
Hoolduskulud	2 078	3 020
Muud	1 080	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 478	14 322

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 242	3 272
Sotsiaalmaksud	5 247	2 810
Kokku tööjõukulud	8 489	6 082
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	5 658	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	8	28
Kokku muud ärikulud	5 666	28

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-400 269	-122 391
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-218 859	-97 035
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-181 410	-25 356
Intressitulud	366 662	405 399
Intressitulu hoiustelt	35 074	0
Intressitulu laenudelt	331 588	0
Intressikulud	-569	0
Intressikulu laenudelt	-569	0
Saadud dividendid	131 771	91 135
Muud finantskulud	-4 549	-2 146
Kokku finantstulud ja -kulud	93 046	371 997

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	106 329	837 243	222 558
Kokku	400 000	106 329	837 243	222 558

Aruandeaastal on väljakuulutatud ja omanikele välja makstud dividende summas 400 000 (2010.a.838 243) eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasnes tulumaksukulu 106 329 (2010.a. 222 558) eurot.

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 440 742	50 569	1 052 174	0

Aruandeaastal ei ole raamatupidamiskohustuslane tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ega teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

24 Holding OÜ (registrikood: 11170403) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MILIUS	Juhatuse liige	07.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

24 Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud 24 Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt 24 Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

digitaalselt allkirjastatud

Urve Staub

Vandeaudiitori number 159

Audiitorettevõtja nimi

Urve Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 137

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Lustivere küla Põltsamaa vald 48032 Jõgevamaa

07.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

24 Holding OÜ (registrikood: 11170403) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE STAUB	Vandeaudiitor	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 001 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 232
Kokku	10 948 489
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	369	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Finaco Capital OÜ	11171064		1917 EUR
OpNet OÜ	11171207		4473 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337230
E-posti aadress	24.Holding.OY@eesti.ee