

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ ALIOT GRUPP

registrikood: 10994869

tänavatalu nimi, Kalevipoja 3-21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13625

telefon: +372 5690939

e-posti aadress: info@aliot.ee

veebilehe aadress: www.aliot.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	15

Tegevusaruanne

OÜ ALIOT GRUPP alustas oma tegevust detsembris 2003.a .

OÜ ALIOT GRUPP osutab infotehnoloogia, interneti-, andmeside- ning arvuti haldus- ja hooldusteenuseid.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas OÜ ALIOT GRUPP müügitulu 163 866 eurot, mis on 33,2% suurem, kui eelmisel aastal.

OÜ ALIOT GRUPP kasumiks kujunes 3 046 eurot. Ettevõtte 2013. aasta põhivarade kulum moodustas 616 eurot.

Personal

2013.aastal OÜ-s ALIOT GRUPP oli 1 töötaja. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6 795 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (eurodes)	163 866	122 998
Tulu kasv	33,2%	-3,2%
Puhaskasum (eurodes)	3 046	1 737
Puhasrentaablus	1,9%	1,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,61	1,36
ROA	14,8%	9,1%
ROE	35,4%	31,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Marianna Gaitšonok juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 817	9 586	2
Nõuded ja ettemaksed	9 401	8 804	4
Kokku käibevara	19 218	18 390	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 305	671	6
Kokku põhivara	1 305	671	
Kokku varad	20 523	19 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 936	13 520	9
Kokku lühiajalised kohustused	11 936	13 520	
Kokku kohustused	11 936	13 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 729	992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 046	1 737	
Kokku omakapital	8 587	5 541	
Kokku kohustused ja omakapital	20 523	19 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	163 866	122 998	13
Muud äritulud	12	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 713	-110 883	15
Mitmesugused tegevuskulud	-7 688	-5 302	16
Tööjõukulud	-6 795	-4 702	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-616	-367	6
Muud ärikulud	-20	-12	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 046	1 732	
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 046	1 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 046	1 737	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 046	1 732	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	616	367	6
Kokku korrigeerimised	616	367	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-597	-5 760	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 584	6 669	
Laekunud intressid	0	5	
Kokku rahavood äritegevusest	1 481	3 013	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 250	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 250	0	
Kokku rahavood	231	3 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 586	6 573	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	231	3 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 817	9 586	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	992	3 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 737	1 737
31.12.2012	2 556	256	2 729	5 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 046	3 046
31.12.2013	2 556	256	5 775	8 587

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ALIOT GRUPP 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ ALIOT GRUPP kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise

hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar 3	3

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	0	155
Arvelduskontod	9 817	9 431
Kokku raha	9 817	9 586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 744	8 744	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	8 744	8 744	0	0	
Ettemaksed	657	657	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	434	434	0	0	
Muud makstud ettemaksed	223	223	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 401	9 401	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 914	7 914	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	7 914	7 914	0	0	
Ettemaksed	890	890	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	433	433	0	0	
Muud makstud ettemaksed	457	457	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 804	8 804	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	8 744	7 914
Kokku nõuded ostjate vastu	8 744	7 914
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-224
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	912	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-912	224
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	906	0	816
Üksikisiku tulumaks	0	35	0	29
Sotsiaalmaks	0	154	0	96
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 112	0	953

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 221	1 221
Akumuleeritud kulum	-183	-183
Jääkmaksumus	1 038	1 038
Amortisatsioonikulu	-367	-367
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 221	1 221
Akumuleeritud kulum	-550	-550
Jääkmaksumus	671	671
Ostud ja parendused	1 250	1 250
Muud ostud ja parendused	1 250	1 250
Amortisatsioonikulu	-616	-616
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 471	2 471
Akumuleeritud kulum	-1 166	-1 166
Jääkmaksumus	1 305	1 305

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 495	9 495	0	0	8
Võlad töövõtjatele	1 140	1 140	0	0	9
Maksuvõlad	1 112	1 112	0	0	5
Muud võlad	189	189	0	0	10
Muud viitvõlad	189	189	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 936	11 936	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 817	11 817	0	0	8
Võlad töövõtjatele	652	652	0	0	9
Maksuvõlad	953	953	0	0	5
Muud võlad	98	98	0	0	10
Muud viitvõlad	98	98	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 520	13 520	0	0	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad teenuste eest	9 495	11 817
Kokku võlad tarnijatele	9 495	11 817

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	557	290
Puhkusetasude kohustus	583	362
Kokku võlad töövõtjatele	1 140	652

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	189	189	0	0
Kokku muud võlad	189	189	0	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	98	98	0	0
Kokku muud võlad	98	98	0	0

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 404	2 156
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 171	573
Kokku tingimuslikud kohustused	5 575	2 729

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 866	122 998
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 866	122 998
Kokku müügitulu	163 866	122 998
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaasidehaldus	77 408	58 334
Arvutiseadmetemüük	86 458	64 664
Kokku müügitulu	163 866	122 998

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	12	0
Kokku muud äritulud	12	0

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	77 737	59 437
Müügi eesmärgil ostetud teenused	67 976	51 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	145 713	110 883

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 072	2 358
Mitmesugused bürookulud	2 673	2 944
Lähetuskulud	26	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	5	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	912	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 688	5 302

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 071	3 500
Sotsiaalmaksud	1 724	1 202
Kokku tööjõukulud	6 795	4 702
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	14	0
Muud	6	12
Kokku muud ärikulud	20	12

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	0	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.02.2014

OÜ ALIOT GRUPP (registrikood: 10994869) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIANNA GAITŠONOK	Juhatuse liige	06.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 046
Kokku	5 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 775
Kokku	5 775

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 046
Kokku	5 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 775
Kokku	5 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	77408	47.24%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	86458	52.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marianna Gaitšonok	47503250269	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5690939
E-posti aadress	info@aliot.ee
Veebilehe aadress	www.aliot.ee