

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Allies OÜ

registrikood: 14630584

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tiiu tn 3-19

postisihthnumber: 10135

e-posti aadress: priitpavelson@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Kasutusrent	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Allies OÜ pakub digitaalset tarkvaraarendajate vahendamise platvormi Skandinaavia, Baltikumi ja Poola IT-arendusettevõtetele. Lisaks konsulteerime ettevõtteid välisriikides kasutamise osas tarkvaraarenduse projektides ning ehitame arendusmeeskondi Poolas ja Baltikumis.

2023. aasta oli ettevõttele raske, kuid õpetlik. Turuolukorra muutumine tõestas, et ärimudelit tuleb täiendada. Peale suurt käibelangust aasta esimeses pooles suutsime aasta lõpuks kuise müügikäibe taastada ning detsembriks mööduda 2022 tasemest. Aastakäive €994 340 (-20% vs 2022) ja kahjum €222 000.

Samas, täidetud sai eesmärk kaasata strateegiline investor. Reaktor Group OY liitus osanike ringiga. Seeläbi sai Allies'st liige Fusion Ecosystemist, 30-ettevõttelisest digitaalseid teenuseid pakkuvast rahvusvahelisest grupist. Loodame seeläbi saada uusi koostöövõimalusi ning kiirendada ettevõtte kasvu.

2024. aastaks prognoosime ligi 50% käibekasvu ning positiivset tegevuskasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	94 566	34 177	
Nõuded ja ettemaksed	146 054	134 756	2
Kokku käibevarad	240 620	168 933	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 783	2 820	
Kokku põhivarad	9 783	2 820	
Kokku varad	250 403	171 753	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	49 000	
Võlad ja ettemaksed	187 411	191 661	4
Kokku lühiajalised kohustised	187 411	240 661	
Kokku kohustised	187 411	240 661	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 268	5 102	
Ülekurss	678 922	326 096	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-400 106	-235 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 092	-164 402	
Kokku omakapital	62 992	-68 908	
Kokku kohustised ja omakapital	250 403	171 753	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	994 340	1 236 506	
Muud äritulud	0	455	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-759 592	-950 903	
Mitmesugused tegevuskulud	-205 767	-161 449	
Tööjõukulud	-202 384	-286 477	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 847	-1 028	
Muud ärikulud	-43 692	-1 397	
Ärikasum (kahjum)	-218 942	-164 293	
Intressitulud	13	0	
Intressikulud	-3 163	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-222 092	-164 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 092	-164 402	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allies 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS), RpS § 3 punkt 7, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja – aruandluse juhend.

Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik nõuded (viitlaekumised ja 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 laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõttes enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro kantakse soetamise hetkel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused. 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.

Eesti raamatupidamises arvel oleva põhivara 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 vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberkvalifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus miinus müügikulutused või vara kasutusväärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras kui vara kasutamisest või müügist ei eelda enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 aastat
Muud masinad ja seadmed	4 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	130 843	130 843
Ostjatelt laekumata arved	130 843	130 843
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 511	7 511
Muud nõuded	435	435
Viitlaekumised	435	435
Ettemaksed	7 265	7 265
Tulevaste perioodide kulud	7 265	7 265
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 054	146 054
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	125 175	125 175
Ostjatelt laekumata arved	125 175	125 175
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 738	4 738
Muud nõuded	1 343	1 343
Viitlaekumised	1 343	1 343
Ettemaksed	3 500	3 500
Muud makstud ettemaksed	3 500	3 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 756	134 756

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	1 323	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	3 984	0

1-5 aasta jooksul	15 565	0
-------------------	--------	---

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	142 894	142 894
Maksuvõlad	42 997	42 997
Muud võlad	1 520	1 520
Muud viitvõlad	1 520	1 520
Kokku võlad ja ettemaksed	187 411	187 411
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	120 343	120 343
Võlad töövõtjatele	11 251	11 251
Maksuvõlad	52 881	52 881
Muud võlad	7 186	7 186
Muud viitvõlad	7 186	7 186
Kokku võlad ja ettemaksed	191 661	191 661

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	149 627	214 099
Sotsiaalmaksud	52 757	72 378
Kokku tööjõukulud	202 384	286 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

OSTETUD	2023
	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 000
Kokku ostetud	5 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2023	2022
Arvestatud tasu	42 000	27 230

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Allies OÜ (registrikood: 14630584) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PAVELSON	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-400 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-222 092
Kokku	-622 198
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-622 198
Kokku	-622 198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	994340	100.00%	Jah