

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** ALERION Service OÜ

**registrikood:** 11586919

**tänava/talu nimi,** Pikri tn 3-21

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 13624

**telefon:** +372 5027706

**e-posti aadress:** info@alerion.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 7  |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud   | 7  |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 8  |
| Lisa 5 Varud                                | 8  |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 8  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 8  |
| Lisa 8 Võlad tarnijatele                    | 9  |
| Lisa 9 Muud võlad                           | 9  |
| Lisa 10 Osakapital                          | 9  |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 9  |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 10 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud           | 10 |
| Aruande allkirjad                           | 11 |

## Tegevusaruanne

2016. aastal Alerion Service OÜ müüs arvuti tehnikat ja komplektiosi, samuti osutas teeneid infotarkvara paigaldamise ja kindlustamise osas.

2016.aastal moodustas OÜ Alerion Service müügitulu 29406 euro.

2016. aastal kasum moodustas 2687 euro.

OÜ Alerion Service majandusaastal ei olnud töötajaid. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 0 euro.

2017. aastal on plaanis müügitulu mahu suurendamine. Eeldatakse teenete laiendamist arvutitehnoloogiate valdkonnas arvutisüsteemide

erinevate juriidiliste isikute võrkude teel, samuti on plaanis teha turuuuringud ja teenete pakkumine IP ja VOIP telefonierimise valdkonnas.

Plaanis on Internetiteenuste müük olemasolevatele ja uutele klientidele, elektronposti aadressite toetuse organiseerimine ja web-lehekülgede paigaldamine meie serverites.

|                                      | 2016.aasta | 2015.aasta |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Müügitulu kasv                       | 38.1%      | 69.5%      |
| Puhaskasumi kasv                     | -44.8%     | 305,7%     |
| Puhasrentaablus                      | 9,1        | 10,3       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,3        | 1,16       |
| ROE                                  | 21,8%      | 50,7%      |

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv =  $(2016.\text{aasta müügitulu} - 2015.\text{aasta müügitulu}) / 2014.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv =  $(2016.\text{aasta puhaskasum} - 2015.\text{aasta puhaskasum}) / 2015.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

ROE =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevarad                                   |               |               |
| Raha                                         | 1             | 0             |
| Finantsinvesteeringud                        | 735           | 735           |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 8 983         | 4 818         |
| Varud                                        | 46 690        | 64 759        |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>56 409</b> | <b>70 312</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>56 409</b> | <b>70 312</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |
| Kohustised                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 44 062        | 60 652        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>44 062</b> | <b>60 652</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>44 062</b> | <b>60 652</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 848         | 1 980         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 687         | 4 868         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>12 347</b> | <b>9 660</b>  |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>56 409</b> | <b>70 312</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016         | 2015         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 29 406       | 47 486       | 11      |
| Muud äritulud                               | 386          | 0            |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -24 268      | -41 072      | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 837       | -1 546       | 13      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>2 687</b> | <b>4 868</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>2 687</b> | <b>4 868</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>2 687</b> | <b>4 868</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

OÜ-gu Alerion Service 31.12.2016.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täis eurodes.

#### Raha

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
  - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

#### Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse keskmist kaalutud hinnameetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

### Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|------------|------------|
| pangakonto        | 1          | 0          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1</b>   | <b>0</b>   |

## Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|            | Muud | Kokku |
|------------|------|-------|
| 31.12.2014 | 735  | 735   |
| 31.12.2015 | 735  | 735   |
| 31.12.2016 | 735  | 735   |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                            | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------|------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved  | 8 983      | 4 818      |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 8 983      | 4 818      |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal   | 8 205      | 11 338     |
| materjal               | 8 205      | 11 338     |
| Müügiks ostetud kaubad | 38 485     | 53 421     |
| Kokku varud            | 46 690     | 64 759     |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                              | 124        | 280        |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 124        | 280        |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                           | 31.12.2016 | 12 kuu jooksul |
|---------------------------|------------|----------------|
| Võlad tarnijatele         | 23 131     | 23 131         |
| Maksuvõlad                | 124        | 124            |
| Muud võlad                | 20 807     | 20 807         |
| Muud viitvõlad            | 20 807     | 20 807         |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 44 062     | 44 062         |
|                           |            |                |
|                           | 31.12.2015 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele         | 39 617     | 39 617         |
| Võlad töövõtjatele        | 0          | 0              |
| Maksuvõlad                | 280        | 280            |
| Muud võlad                | 20 755     | 20 755         |
| Muud viitvõlad            | 20 755     | 20 755         |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 60 652     | 60 652         |

## Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad tarnijatele              | 23 131        | 39 617        |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>23 131</b> | <b>39 617</b> |

## Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Muud viitvõlad          | 20 807        | 20 807         |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>20 807</b> | <b>20 807</b>  |
|                         |               |                |
|                         | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul |
| Muud viitvõlad          | 20 755        | 20 755         |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>20 755</b> | <b>20 755</b>  |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                    | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes        |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                       |               |               |
| Eesti                                              | 29 406        | 47 486        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>         | <b>29 406</b> | <b>47 486</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>29 406</b> | <b>47 486</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                      |               |               |
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jäemuuk | 29 406        | 47 486        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                             | <b>29 406</b> | <b>47 486</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2016          | 2015          |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal                             | 0             | 9 760         |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 15 640        | 29 737        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 8 628         | 1 575         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>24 268</b> | <b>41 072</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2016         | 2015         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 2 837        | 1 546        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>2 837</b> | <b>1 546</b> |

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2017

**ALERION Service OÜ (registrikood: 11586919) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| EVGENY SKORIN      | Juhatuse liige     | 03.07.2017           |
| INGA MUHHINA       | Juhatuse liige     | 22.07.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016   |
|----------------------------------------------|--------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 848        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 687        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>9 535</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük | 47411      | 29406           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Evgeny Skorin  | 36708030314                         | Eesti             | 639 EUR (Lihtomand)       |
| Inga Muhhina   | 46903040370                         | Eesti             | 1917 EUR (Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5027706    |
| E-posti aadress | info@alerion.ee |