

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ALERION Service OÜ

registrikood: 11586919

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Pikri tn 3-21

postisihthnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Muud võlad	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2023. aastal Alerion Service OÜ müüs arvuti tehnikat ja komplektiosi, samuti osutas teeneid infotarkvara paigaldamise ja kindlustamise osas.

2023.aastal moodustas OÜ Alerion Service müügitulu 54030 euro.

2023. aastal kasum moodustas 1101 euro.

OÜ Alerion Service majandusaastal oli 1 töötajat. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 9080. euro.

2024. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9	4	2
Nõuded ja ettemaksed	57 501	84 037	
Varud	115 661	133 445	4
Kokku käibevarad	173 171	217 486	
Kokku varad	173 171	217 486	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	158 931	204 347	6
Kokku lühiajalised kohustised	158 931	204 347	
Kokku kohustised	158 931	204 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 327	9 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 101	1 315	
Kokku omakapital	14 240	13 139	
Kokku kohustised ja omakapital	173 171	217 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	54 030	69 883	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 384	-44 344	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 396	-12 765	12
Tööjõukulud	-12 149	-11 459	13
Ärikasum (kahjum)	1 101	1 315	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 101	1 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 101	1 315	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhiliste arvestuspõhimõtete kirjeldus

OÜ-gu Alerion Service 31.12.2023.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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	9	4
Kokku raha	9	4

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	57 501	84 037
Kokku nõuded ostjate vastu	57 501	84 037

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	15 492	15 633
materjal	15 492	15 633
Müügiks ostetud kaubad	100 169	117 812
Kokku varud	115 661	133 445

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	160	572
Üksikisiku tulumaks	19	40
Sotsiaalmaks	251	236
Kohustuslik kogumispension		0
Töötuskindlustusmaksed	19	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	449	865

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	156 811	156 811
Võlad töövõtjatele	730	730
Maksuvõlad	449	449
Muud võlad	941	941
Muud viitvõlad	941	941
Kokku võlad ja ettemaksed	158 931	158 931
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	201 927	201 927
Võlad töövõtjatele	662	662
Maksuvõlad	865	865
Muud võlad	893	893
Muud viitvõlad	893	893
Kokku võlad ja ettemaksed	204 347	204 347

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	156 811	201 927
Kokku võlad tarnijatele	156 811	201 927

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	941	941
Muud viitvõlad		
Kokku muud võlad	941	941
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	893	893
Muud viitvõlad	893	893
Kokku muud võlad	893	893

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 030	69 883
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 030	69 883
Kokku müügitulu	54 030	69 883
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jäemuuk	54 030	69 883
Kokku müügitulu	54 030	69 883

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 142	31 036
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 242	13 308
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 384	44 344

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	1 452	2 553
Muud	5 944	10 212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 396	12 765

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 080	8 564
Sotsiaalmaksud	3 069	2 895
Kokku tööjõukulud	12 149	11 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

ALERION Service OÜ (registrikood: 11586919) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY SKORIN	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 101
Kokku	11 428

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	54030	100.00%	Jah