

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Elvior

registrikood: 10031987

tänavatänu nimi, Mäealuse tn 2/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6671737

e-posti aadress: elvior@elvior.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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Elviori põhitegevus on tarkvara väljatöötlus ja tarkvarateenuste osutamine. 2017. aastal moodustas eksport 56% netokäibest. Peamised ekspordipartnerid paiknevad Euroopas ja Ameerika Ühendriikides.

Investeeringud

2017. aastal tehti kulutusi uurimis- ja arendustegevuseks kokku ca 46 tuhande euro ulatuses. 2018.aastaks planeeritakse uurimis- ja arenduskulusid ligikaudu samas mahus.

Personal

2017.aastal oli OÜ Elvior keskmine töötajate arv 8 ning palgakulu 230 tuhat eurot, s.h. juhatuse ja tegevjuhi tasud koos sotsiaalmaksudega 54 tuhat eurot. Juhatuse liikmetele mingeid soodustusi ei ole ette nähtud ning tasu nende tagasikutsumisel või ametist lahkumisel võrdub nende neljakordse kuupalgaga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Arvestades maailmamajanduse ja IT-sektori hetke olukorda ning Elviori sõltuvust ekspordist, siis üritame 2018.aastal eelkõige säilitada saavutatud käibe ja kasumi taset. Tegevussuunad jäävad põhijoontes samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 244	99 531	2
Nõuded ja ettemaksed	53 433	28 392	3
Kokku käibevarad	133 677	127 923	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 377	3 377	3
Kokku põhivarad	3 377	3 377	
Kokku varad	137 054	131 300	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 720	32 062	5
Kokku lühiajalised kohustised	31 720	32 062	
Kokku kohustised	31 720	32 062	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 300	6 300	6
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 299	40 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 096	52 091	
Kokku omakapital	105 334	99 238	
Kokku kohustised ja omakapital	137 054	131 300	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	338 540	313 979	7
Muud äritulud	89 726	62 076	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 603	-1 245	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 786	-73 636	
Tööjõukulud	-230 877	-224 461	10
Ärikasum (kahjum)	111 000	76 713	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 904	378	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 096	77 091	
Tulumaks	-20 000	-25 000	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 096	52 091	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elvior 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Elvior kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (ECB) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis arvatakse selle soetusmaksumusest maha akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Hetkel ühtegi materiaalse põhivara tingimustele vastavat varaobjekti OÜ Elviori bilanssi ei kuulu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Seotud osapooled

OÜ Elvior aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	79 839	97 933
PayPal konto	405	1 598
Kokku raha	80 244	99 531

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 043	29 043		
Ostjatelt laekumata arved	29 043	29 043		
Muud nõuded	24 382	24 382		9
Viitlaekumised	24 382	24 382		
Ettemaksed	3 385	8	3 377	
Muud makstud ettemaksed	3 385	8	3 377	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 810	53 433	3 377	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 016	13 016		
Ostjatelt laekumata arved	13 016	13 016		
Muud nõuded	15 368	15 368		9
Viitlaekumised	15 368	15 368		
Ettemaksed	3 385	8	3 377	
Muud makstud ettemaksed	3 385	8	3 377	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 769	28 392	3 377	

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilanss ei sisalda. Aruandeaastal ei ole kuludesse kantud ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ega kantud lootusetuid arveid bilansist välja. Ei ole esinenud ka varem kuludesse kantud summade laekumisi. Kõik eeltoodu kehtib võrdlusena ka 2016.a kohta.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 598	1 908
Üksikisiku tulumaks	5 343	4 736
Sotsiaalmaks	10 062	9 065
Kohustuslik kogumispension	610	549
Töötuskindlustusmaksed	732	659
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 345	16 917

Maksukohustustena on kirjendatud detsembris tehtud väljamaksete põhjal arvatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg

on 10.01.2018 ning detsembri töötasu põhjal arvutatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg saab olema 10.02.2018.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 064	2 064	
Võlad töövõtjatele	11 254	11 254	
Maksuvõlad	18 345	18 345	4
Muud võlad	57	57	
Muud viitvõlad	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 720	31 720	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 047	5 047	
Võlad töövõtjatele	10 041	10 041	
Maksuvõlad	16 917	16 917	4
Muud võlad	57	57	
Muud viitvõlad	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 062	32 062	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 300	6 300
Osade arv (tk)	6	6
Osade nimiväärtused on 1575, 1449, 1071, 945, 756 ja 504.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150 288	100 297
Prantsusmaa	60 278	36 835
Soome	52 556	108 123
Suurbritannia	7 981	2 880
Saksamaa	7 630	3 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	278 733	251 635
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	56 061	45 534
Korea Vabariik	3 210	0
India	536	16 810
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	59 807	62 344
Kokku müügitulu	338 540	313 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvarateenused	338 540	313 979
Kokku müügitulu	338 540	313 979

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	89 590	61 570	9
Kasum valuutakursi muutustest	3	496	
Muud	133	10	
Kokku muud äritulud	89 726	62 076	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
FI-STAR	36 630	303	-36 933	0	
EAS (EU48693)		61 267	-45 899	15 368	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	36 630	61 570	-82 832	15 368	3,8,10
Kokku sihtfinantseerimine	36 630	61 570	-82 832	15 368	
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS (EU48693)	15 368	89 589	-80 576	24 381	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 368	89 589	-80 576	24 381	3,8,10
Kokku sihtfinantseerimine	15 368	89 589	-80 576	24 381	

Projekti FI-STAR toetus laekus Euroopa Liidu fondidest.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	172 627	167 760
Sotsiaalmaksud	58 250	56 701
Kokku tööjõukulud	230 877	224 461
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Sihtfinantseerimine (EU48693) tööjõukulude katteks:

2017 - 89 589

2016 - 61 267

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 909	22
Intressitulud	5	356
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 904	378

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	20 000	100 000	25 000
Eesti	80 000	20 000	100 000	25 000
Kokku	80 000	20 000	100 000	25 000

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	78 716	73 839
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 679	18 460
Kokku tingimuslikud kohustised	98 395	92 299

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit aasta lõpu seisuga.
Kehtiv tulumaksumäär: 20%

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	53 964	53 964

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2018

osaühing Elvior (registrikood: 10031987) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS METSANURM	Juhatuse liige	13.06.2018
Resolutsioon:	Nõus	
ANDRES KULL	Juhatuse liige	13.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 096
Kokku	98 395
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 395
Kokku	98 395

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	338540	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6671737
E-posti aadress	elvior@elvior.ee