

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Elisium AT

registrikood: 11446236

tänava/talu nimi, Merivälja tee 5-405w
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11911

telefon: +372 5242490

e-posti aadress: olga2224@icloud.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Elisium AT on kantud Äriregistri B-osa kaardile seisuga 07.11.2007.a.numbri 11446236 all.

Osakapital 2 600 EUR.

Osaühingu majanduslikuks põhitegevusalaks 2016.aastal oli Muude vahetoodete hulgimüük (46761).

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal müügitulu moodustas 5 438 334 euro, kasvas võrreldes 2015.a.637 140 euro võrra. Aruandeaasta puhas kasum moodustas 291 865 euro, kasvas võrreldes 2015a. 271185 euro

Personal

2016.aastal osaühingus oli üks palgalist töötaja. Väljamakseid juhatuse liikmetele 72 072 euro.

finantssuhtarvud:	2016.a.	2015.a.
Omakapitali puhasrentaablus ROE	71,12%	17,45 %
Vara puhasrentaablus ROA	24,76%	7,37 %
Kasumi kasv	1311, 34 %	1,89 %
Soliidsuskordaja	0,35	0,42
Maksevõime kordaja	0,37	1,73
Likviidsuskordaja	0,37	1,73

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Omakapitali puhasrentaablus ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Vara puhasrentaablus ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 * 100

Soliidsuskordaja = omakapital / varad kokku

Maksevõime kordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = Likviidsed vara / lühiajalised kohustused

Oma osasid pole omandanud või tagatiseks võtnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Elisium AT põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas, ning sortimendi laiendamise.

2016 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81 981	82 243	
Nõuded ja ettemaksed	91 993	91 853	2
Varud	109 971	106 509	3
Kokku käibevarad	283 945	280 605	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	894 947	0	2
Kokku põhivarad	894 947	0	
Kokku varad	1 178 892	280 605	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	768 514	162 092	5
Kokku lühiajalised kohustised	768 514	162 092	
Kokku kohustised	768 514	162 092	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 913	95 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 865	20 680	
Kokku omakapital	410 378	118 513	
Kokku kohustised ja omakapital	1 178 892	280 605	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 438 334	4 801 194	6
Muud äritulud	0	70 965	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 663 676	-4 783 642	8
Mitmesugused tegevuskulud	-374 152	-2 532	9
Tööjõukulud	-103 751	-70 562	10
Ärikasum (kahjum)	296 755	15 423	
Intressitulud	3 688	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-8 578	5 257	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	291 865	20 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 865	20 680	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	296 755	15 423
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-140	-9 487
Varude muutus	-3 461	-11 031
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	606 422	16 209
Kokku rahavood äritegevusest	899 576	11 114
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-894 760	0
Antud laenude tagasimaksed	3 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-891 260	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-7 600
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-9 500
Kokku rahavood	8 316	1 614
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	82 243	75 372
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 316	1 614
Valuutakursside muutuste mõju	-8 578	5 257
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 981	82 243

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 600	95 233	97 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 680	20 680
31.12.2015	2 600	115 913	118 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)		291 865	291 865
31.12.2016	2 600	407 778	410 378

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elisium AT 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga /RTJ 2011/, 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 Elisium AT 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, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtjaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus/ Varude kuulude kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

.

Põhivara ei ole

Rendid

.

Finantskohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi./RTJ3 p.7/ Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel .Aruandeperioodi tulude hulka

kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe-ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Seotud osapooled

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 992	91 992	
Nõuded seotud osapoolte vastu	894 947		894 947
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	986 940	91 993	894 947

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	91 852	91 852	
Ostjatelt laekumata arved	91 852	91 852	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 853	91 853	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	109 971	106 509
Kokku varud	109 971	106 509

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		1 282		898
Sotsiaalmaks		2 293		1 633
Kohustuslik kogumispension		30		
Töötuskindlustusmaksed		4		4
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	3 609	1	2 535

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	694 544	694 544
Võlad töövõtjatele	6 950	6 950
Maksuvõlad	3 609	3 609
Muud võlad	42 794	42 794
Dividendivõlad	40 500	40 500
Muud viitvõlad	2 294	2 294
Saadud ettemaksed	20 617	20 617
Kokku võlad ja ettemaksed	768 514	768 514
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 853	91 853
Võlad töövõtjatele	4 950	4 950
Maksuvõlad	2 535	2 535
Muud võlad	42 137	42 137
Dividendivõlad	40 500	40 500
Muud viitvõlad	1 637	1 637
Saadud ettemaksed	20 617	20 617
Muud saadud ettemaksed	20 617	20 617
Kokku võlad ja ettemaksed	162 092	162 092

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Ungari	0	0
Suurbritannia	0	0
Belgia	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	240 471
Gruusia	0	4 560 723
Türgi	3 594 257	0
Egiptus	584 632	0
Venemaa	1 259 445	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 438 334	4 801 194
Kokku müügitulu	5 438 334	4 801 194
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46761	5 438 334	4 801 194
70221	0	0
Kokku müügitulu	5 438 334	4 801 194

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest		70 965
Kokku muud äritulud		70 965

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 663 676	4 783 642
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 663 676	4 783 642

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
Transpordikulud	357 004	0
Muud	17 148	2 514
Kokku mitmesugused tegevuskulud	374 152	2 532

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	78 025	53 025
Sotsiaalmaksud	25 726	17 537
Kokku tööjõukulud	103 751	70 562
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	894 947

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	72 072	48 000

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

2016.aastaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

Osaühing Elisium AT (registrikood: 11446236) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA ORLOVA	Juhatuse liige	31.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Elisium AT osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Elisium AT raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Elisium AT finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond

01.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Elisium AT (registrikood: 11446236) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	01.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 865
Kokku	407 778
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	5438334	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andriy Orlov	37008150043	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	858 EUR (Lihtomand)
Kristina Orlova	49703267025	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	884 EUR (Lihtomand)
Olga Orlova	47202010096	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	858 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5242490
E-posti aadress	olga2224@icloud.com