

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Elisium AT

registrikood: 11446236

tänavatalu nimi, Uus-Sadama tn 21-302
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

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	12
Lisa 7 Muud äritulud	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditori aruanne	15

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 2015.aastal oli Muude vahetoodete hulgimüük (46761).

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal müügitulu moodustas 4 801 194 euro, kasvas võrreldes 2014.a. 2 356 522 euro võrra. Aruandeaasta puhas kasum moodustas 20 680 euro, kasvas võrreldes 2014a. 384 euro

Personal

2015.aastal osaühingus oli üks palgalist töötaja. Väljamakseid juhatuse liikmetele 48 000 euro.

Peamised finantssuhtarvud:	2015.a.	2014.a.
Omakapitali puhasrentaablus ROE	17,45%	20,75 %
Vara puhasrentaablus ROA	7,37%	8,02 %
Kasumi kasv	1,89 %	-74,92 %
Soliidsuskordaja	0,42	0,39
Maksevõime kordaja	1,73	1,63
Likviidsuskordaja	1,73	1,63

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 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.

2015 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 243	75 372	
Nõuded ja ettemaksed	91 853	82 366	2
Varud	106 509	95 478	3
Kokku käibevara	280 605	253 216	
Kokku varad	280 605	253 216	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	162 092	155 383	5
Kokku lühiajalised kohustused	162 092	155 383	
Kokku kohustused	162 092	155 383	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 233	74 937	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 680	20 296	
Kokku omakapital	118 513	97 833	
Kokku kohustused ja omakapital	280 605	253 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 801 194	2 444 672	6
Muud äritulud	70 965	40 260	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 783 642	-2 428 042	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 532	-2 582	8
Tööjõukulud	-70 562	-39 161	9
Muud ärikulud	0	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 423	15 144	
Muud finantstulud ja -kulud	5 257	15 152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 680	30 296	
Tulumaks	0	-10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 680	20 296	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 423	15 144
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 487	-82 365
Varude muutus	-11 031	-95 478
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16 209	-30 962
Kokku rahavood äritegevusest	11 114	-193 661
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-7 600	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 900	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-260
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 500	-260
Kokku rahavood	1 614	-193 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 372	254 141
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 614	-193 921
Valuutakursside muutuste mõju	5 257	15 152
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 243	75 372

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	260	114 937	117 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 296	20 296
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Muutused reservides		-260		-260
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elisium AT 2015. 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 lunastustähtajaga) 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

.

Põhivara ei ole

Rendid

.

Finantskohustused

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 2015 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)

	31.12.2015	12 kuu 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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	82 366	82 366
Ostjatelt laekumata arved	82 366	82 366
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 366	82 366

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	106 509	95 478
Kokku varud	106 509	95 478

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		898	454
Sotsiaalmaks		1 633	810
Töötuskindlustusmaksed		4	4
Ettemaksukonto jääk	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	2 535	1 268

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 366	82 366
Võlad töövõtjatele	2 450	2 450
Maksuvõlad	1 268	1 268
Muud võlad	50 812	50 812
Dividendivõlad	50 000	50 000
Muud viitvõlad	812	812
Saadud ettemaksed	18 487	18 487
Muud saadud ettemaksed	18 487	18 487
Kokku võlad ja ettemaksed	155 383	155 383

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Ungari	0	1 364 384
Suurbritannia	0	533 080
Belgia	0	547 208
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	2 444 672
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	240 471	0
Gruusia	4 560 723	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 801 194	0
Kokku müügitulu	4 801 194	2 444 672
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46761	4 801 194	2 444 672
70221	0	0
Kokku müügitulu	4 801 194	2 444 672

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	70 965	40 260
Kokku muud äritulud	70 965	40 260

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	19
Muud	2 514	2 563
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 532	2 582

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	53 025	29 400
Sotsiaalmaksud	17 537	9 761
Kokku tööjõukulud	70 562	39 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	48 000	25 200

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

2015.aastaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2016

Osaühing Elisium AT (registrikood: 11446236) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA ORLOVA	Juhatuse liige	18.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Elisium AT osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Elisium AT raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 1 kuni 13.

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 töövõttude 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

26.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Elisium AT (registrikood: 11446236) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 680
Kokku	115 913

Kasumi mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	4801194	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
Kristina Orlova	49703267025	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	884 EUR
Olga Orlova	47202010096	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	858 EUR

Sidevahendid

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