

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Elvior

registrikood: 10031987

tänavatänu nimi, Mäealuse 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Kasutusrent	14
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Elviori põhitegevus on tarkvara väljatöötlus ja tarkvarateenuste osutamine. 2014. aastal moodustas eksport 88% netokäibest. Peamised ekspordipartnerid paiknevad Euroopas ja Aasias.

Investeeringud

2014. aastal tehti kulutusi uurimis- ja arendustegevuseks kokku ca 52 tuhande euro ulatuses. 2015.aastaks planeeritakse uurimis- ja arenduskulusid ligikaudu samas mahus.

Personal

2014.aastal oli OÜ Elvior keskmine töötajate arv 9 ning palgakulu 152 tuhat eurot, s.h. juhatuse ja tegevjuhi tasud koos sotsiaalmaksudega 33 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 suurt sõltuvust ekspordist, siis üritame 2015.aastal eelkõige säilitada saavutatud käibe ja kasumi taset. Tegevussuunad jäävad põhijoontes samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	89 293	173 411	2
Nõuded ja ettemaksed	111 692	52 298	3
Kokku käibevara	200 985	225 709	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 377	3 377	
Kokku põhivara	3 377	3 377	
Kokku varad	204 362	229 086	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 594	49 694	6
Kokku lühiajalised kohustused	20 594	49 694	
Kokku kohustused	20 594	49 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 300	6 300	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 453	79 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 376	93 061	
Kokku omakapital	183 768	179 392	
Kokku kohustused ja omakapital	204 362	229 086	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	321 091	229 302	8
Muud äritulud	129 477	193 670	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 334	-8 337	
Mitmesugused tegevuskulud	967	57 063	
Tööjõukulud	-152 732	-150 019	11
Muud ärikulud	-126 040	-193 676	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	162 429	128 003	
Intressikulud	-189	-376	13
Muud finantstulud ja -kulud	364	-9	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	162 604	127 618	
Tulumaks	-33 228	-34 557	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 376	93 061	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	162 429	128 003	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-59 394	29 442	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 100	18 430	
Makstud intressid	-189	-376	13
Kokku rahavood äritegevusest	73 746	175 499	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	12	47	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	47	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-125 000	-130 000	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 228	-34 557	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-158 228	-164 557	
Kokku rahavood	-84 470	10 989	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	173 411	162 478	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-84 470	10 989	
Valuutakursside muutuste mõju	352	-56	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	89 293	173 411	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 300	639	209 392	216 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)			93 061	93 061
Makstud dividendid			-130 000	-130 000
31.12.2013	6 300	639	172 453	179 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)			129 376	129 376
Makstud dividendid			-125 000	-125 000
31.12.2014	6 300	639	176 829	183 768

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elvior 2014. 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.

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.

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. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. 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 ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga (ECB) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 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 laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. 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 kohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	88 208	173 411
PayPal konto	1 085	0
Kokku raha	89 293	173 411

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	40 172	40 172		4
Ostjatelt laekumata arved	40 172	40 172		
Muud nõuded	70 846	70 846		10
Viitlaekumised	70 846	70 846		
Ettemaksed	4 051	674	3 377	
Muud makstud ettemaksed	4 051	674	3 377	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 069	111 692	3 377	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 770	16 770		4
Ostjatelt laekumata arved	16 770	16 770		
Muud nõuded	34 048	34 048		10
Viitlaekumised	34 048	34 048		
Ettemaksed	4 857	1 480	3 377	
Muud makstud ettemaksed	4 857	1 480	3 377	
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 675	52 298	3 377	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	40 172	16 770
Kokku nõuded ostjate vastu	40 172	16 770

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 2013.a kohta.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 488	3 857
Erioodustuse tulumaks	68	204
Sotsiaalmaks	6 354	5 552
Kohustuslik kogumispension	409	435
Töötuskindlustusmaksed	557	650
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 876	10 698

Maksukohustustena on kirjendatud detsembris tehtud väljamaksete põhjal arvatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg on 10.01.2015 ning detsembri töötasu põhjal arvatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg saab olema 10.02.2015.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 003	2 003	
Võlad töövõtjatele	7 527	7 527	
Maksuvõlad	10 876	10 876	5
Muud võlad	188	188	
Muud viitvõlad	188	188	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 594	20 594	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 021	3 021	
Võlad töövõtjatele	7 133	7 133	
Maksuvõlad	10 698	10 698	5
Muud võlad	48	48	
Muud viitvõlad	48	48	
Saadud ettemaksed	28 794	28 794	10
Muud saadud ettemaksed	28 794	28 794	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 694	49 694	

Saadud ettemaksude real on kajastatud europrojektide MBAT ja FI-STAR avansilised maksed.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 300	6 300
Osade arv (tk)	6	5
Osade nimiväärtused on 2394, 2142, 504, 504 ja 504 ja 252.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	161 813	169 172
Prantsusmaa	68 509	4 800
Eesti	37 500	41 615
Saksamaa	15 890	4 700
Suurbritannia	3 700	2 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	287 412	222 537
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Korea Vabariik	21 528	0
India	11 061	4 465
Iisrael	0	2 300
Vietnam	1 090	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	33 679	6 765
Kokku müügitulu	321 091	229 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvarateenused	321 091	229 302
Kokku müügitulu	321 091	229 302

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 500	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	126 005	193 670	10
Kasum valuutakursi muutustest	365	0	
Muud	1 607	0	
Kokku muud äritulud	129 477	193 670	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
SPRINT	2 525	26 806	-8 471	20 860	
MBAT (Teadusfond)	-16 123	51 131	-50 330	-15 322	
MBAT (ARTEMIS JU)	18 293	15 755		34 048	
FI-STAR		99 978	-134 310	-34 332	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 695	193 670	-193 111	5 254	3,9,12
Kokku sihtfinantseerimine	4 695	193 670	-193 111	5 254	
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
SPRINT	20 860	-1 979		18 881	
MBAT (Teadusfond)	-15 322	40 488	-25 166	0	
MBAT (ARTEMIS JU)	34 048	12 462	-34 048	12 462	
FI-STAR	-34 332	73 834		39 502	
Teadusagentuur		1 200	-1 200		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	5 254	126 005	-60 414	70 845	3,9,12
Kokku sihtfinantseerimine	5 254	126 005	-60 414	70 845	

Projektide SPRINT, MBAT ja FI-STAR toetused laekuvad Euroopa Liidu fondidest.

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	113 993	111 954
Sotsiaalmaksud	38 739	38 065
Kokku tööjõukulud	152 732	150 019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	35	6	
Sihtfinantseerimise kulud	126 005	193 670	10
Kokku muud ärikulud	126 040	193 676	

Lisareal 'Sihtfinantseerimise kulud' on näidatud kompenseeritav osa kuludest.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud intressikulud	-189	-376
Kokku intressikulud	-189	-376

Muude intressikulude all on kajastatud kasutusrentide intressid.

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	352	-56
Intressitulud	12	47
Kokku muud finantstulud ja -kulud	364	-9

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	125 000	33 228	130 000	34 557
Eesti	125 000	33 228	130 000	34 557
Kokku	125 000	33 228	130 000	34 557

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 324	2 194
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	2 291
1-5 aasta jooksul	0	3 211

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel transpordivahendit.

Aruandeaastal tasuti kasutusrendiga kaasnevaid intressimakseid 189 eurot (2013 oli see summa 376 eurot).

Rida 'Kasutusrendikulu' ei sisalda intressimakseid.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	141 463	136 238
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	35 366	36 215
Kokku tingimuslikud kohustused	176 829	172 453

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: 2014 - 21%, 2015 - 20%

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	33 137	34 548

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2015

osaühing Elvior (registrikood: 10031987) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS METSANURM	Juhatuse liige	04.06.2015
Resolutsioon:	nõus	
ANDRES KULL	Juhatuse liige	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	129 376
Kokku	176 829
Jaotamine	
Dividendideks	125 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 829
Kokku	176 829

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	321091	100.00%	Jah

Sidevahendid

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