

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
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. 2015. aastal moodustas eksport 91% netokäibest. Peamised ekspordipartnerid paiknevad Euroopas ja Aasias.

Investeeringud

2015. aastal tehti kulutusi uurimis- ja arendustegevuseks kokku ca 53 tuhande euro ulatuses. 2016.aastaks planeeritakse uurimis- ja arenduskulusid ligikaudu samas mahus.

Personal

2015.aastal oli OÜ Elvior keskmine töötajate arv 9 ning palgakulu 194 tuhat eurot, s.h. juhatuse ja tegevjuhi tasud koos sotsiaalmaksudega 43 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 2016.aastal eelkõige säilitada saavutatud käibe ja kasumi taset. Tegevussuunad jäävad põhijoontes samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 525	89 293	2
Nõuded ja ettemaksed	85 231	111 692	3
Kokku käibevara	176 756	200 985	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 377	3 377	
Kokku põhivara	3 377	3 377	
Kokku varad	180 133	204 362	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 993	20 594	6
Kokku lühiajalised kohustused	32 993	20 594	
Kokku kohustused	32 993	20 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 300	6 300	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 829	47 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 372	129 376	
Kokku omakapital	147 140	183 768	
Kokku kohustused ja omakapital	180 133	204 362	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	325 807	321 091	8
Muud äritulud	75 342	129 477	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 367	-10 334	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 050	967	
Tööjõukulud	-194 432	-152 732	11
Muud ärikulud	-73 038	-126 040	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	118 262	162 429	
Intressikulud	0	-189	13
Muud finantstulud ja -kulud	1 360	364	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 622	162 604	
Tulumaks	-31 250	-33 228	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 372	129 376	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	118 262	162 429	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 461	-59 394	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 399	-29 100	
Makstud intressid	0	-189	13
Kokku rahavood äritegevusest	157 122	73 746	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	9	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9	12	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-125 000	-125 000	15
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 250	-33 228	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-156 250	-158 228	
Kokku rahavood	881	-84 470	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 293	173 411	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	881	-84 470	
Valuutakursside muutuste mõju	1 351	352	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 525	89 293	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88 372	88 372
Makstud dividendid			-125 000	-125 000
31.12.2015	6 300	639	140 201	147 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elvior 2015. 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 2015 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 eripäras 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	90 486	88 208
PayPal konto	1 039	1 085
Kokku raha	91 525	89 293

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 150	29 150		4
Ostjatelt laekumata arved	29 150	29 150		
Muud nõuded	56 073	56 073		10
Laenunõuded	19 443	19 443		
Viitlaekumised	36 630	36 630		
Ettemaksed	3 385	8	3 377	
Muud makstud ettemaksed	3 385	8	3 377	
Kokku nõuded ja ettemaksed	88 608	85 231	3 377	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	29 150	40 172
Kokku nõuded ostjate vastu	29 150	40 172

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 2014.a kohta.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 833	
Üksikisiku tulumaks	5 677	3 488
Erisoodustuse tulumaks		68
Sotsiaalmaks	10 397	6 354
Kohustuslik kogumispension	630	409
Töötuskindlustusmaksed	683	557
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 220	10 876

Maksukohustustena on kirjendatud detsembris tehtud väljamaksete põhjal arvatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg on 10.01.2016 ning detsembri töötasu põhjal arvatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg saab olema 10.02.2016.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 941	1 941	
Võlad töövõtjatele	11 782	11 782	
Maksuvõlad	19 220	19 220	5
Muud võlad	50	50	
Muud viitvõlad	50	50	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 993	32 993	

	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	

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 300	6 300
Osade arv (tk)	6	6
Osade nimiväärtused on 2394, 2142, 504, 504 ja 504 ja 252.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	175 699	161 813
Prantsusmaa	61 359	68 509
Eesti	29 625	37 500
Suurbritannia	5 900	3 700
Taani	5 900	0
Saksamaa	3 500	15 890
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	281 983	287 412
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Vietnam	41 984	1 090
Korea Vabariik	1 000	21 528
India	840	11 061
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	43 824	33 679
Kokku müügitulu	325 807	321 091
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvarateenused	325 807	321 091
Kokku müügitulu	325 807	321 091

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 500	1 500	
Tulu sihtfinantseerimisest	72 285	126 005	10
Kasum valuutakursi muutustest	0	365	
Muud	1 557	1 607	
Kokku muud äritulud	75 342	129 477	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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	
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
SPRINT	18 881	1 898	-20 779	0	
MBAT (ARTEMIS JU)	12 462		-12 462	0	
FI-STAR	39 502	70 388	-73 260	36 630	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	70 845	72 286	-106 501	36 630	3,9,12
Kokku sihtfinantseerimine	70 845	72 286	-106 501	36 630	

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

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	147 458	113 993
Sotsiaalmaksud	46 974	38 739
Kokku tööjõukulud	194 432	152 732
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	9

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	753	35	
Sihtfinantseerimise kulud	72 285	126 005	10
Kokku muud ärikulud	73 038	126 040	

Lisareal 'Sihtfinantseerimise kulud' on näidatud kompenseeritav osa kuludest.

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud intressikulud	0	-189
Kokku intressikulud	0	-189

Muude intressikulude all on kajastatud kasutusrentide intressid.

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 351	352
Intressitulud	9	12
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 360	364

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	125 000	31 250	125 000	33 228
Eesti	125 000	31 250	125 000	33 228
Kokku	125 000	31 250	125 000	33 228

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	1 324

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel transpordivahendit.

Aruandeaastal kasutusrendiga kaasnevaid intressimakseid ei tasutud (2014 tasuti kasutusrendiga kaasnevaid intressimakseid 189 eurot).

Rida 'Kasutusrendikulu' ei sisalda intressimakseid.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	112 161	141 463
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	28 040	35 366
Kokku tingimuslikud kohustused	140 201	176 829

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 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	43 528	33 137

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

osaühing Elvior (registrikood: 10031987) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS METSANURM	Juhatuse liige	02.06.2016
Resolutsioon:	nõus	
ANDRES KULL	Juhatuse liige	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 372
Kokku	140 201
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 201
Kokku	140 201

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	325807	100.00%	Jah

Sidevahendid

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