

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Elvior

registrikood: 10031987

tänavatalu nimi, Mäealuse 2/1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 ärikulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Tulumaks	12
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Elviori põhitegevus on tarkvara väljatöötlus ja tarkvarateenuste osutamine. 2016. aastal moodustas eksport 68% netokäibest. Peamised ekspordipartnerid paiknevad Euroopas ja Ameerika Ühendriikides.

Investeeringud

2016. aastal tehti kulutusi uurimis- ja arendustegevuseks kokku ca 45 tuhande euro ulatuses. 2017.aastaks planeeritakse uurimis- ja arenduskulusid ligikaudu samas mahus.

Personal

2016.aastal oli OÜ Elvior keskmine töötajate arv 8.5 ning palgakulu 122 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 suurt sõltuvust ekspordist, siis üritame 2017.aastal eelkõige säilitada saavutatud käibe ja kasumi taset. Tegevussuunad jäävad põhijoontes samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 531	91 525	2
Nõuded ja ettemaksed	28 392	85 231	3
Kokku käibevarad	127 923	176 756	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 377	3 377	3
Kokku põhivarad	3 377	3 377	
Kokku varad	131 300	180 133	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	32 062	32 986	5
Kokku lühiajalised kohustised	32 062	32 986	
Kokku kohustised	32 062	32 986	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 300	6 300	6
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 208	51 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 091	88 379	
Kokku omakapital	99 238	147 147	
Kokku kohustised ja omakapital	131 300	180 133	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	313 979	325 807	7
Muud äritulud	62 076	75 342	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 245	-3 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-114 177	-12 050	
Tööjõukulud	-122 350	-194 425	10
Muud ärikulud	-61 570	-73 038	11
Ärikasum (kahjum)	76 713	118 269	
Muud finantstulud ja -kulud	378	1 360	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 091	119 629	
Tulumaks	-25 000	-31 250	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 091	88 379	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elvior 2016. 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 2016 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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	97 933	90 486
PayPal konto	1 598	1 039
Kokku raha	99 531	91 525

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 150	29 150		
Ostjatelt laekumata arved	29 150	29 150		
Muud nõuded	56 073	56 073		9
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	

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 2015.a kohta.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 908	1 833
Üksikisiku tulumaks	4 736	5 677
Sotsiaalmaks	9 065	10 397
Kohustuslik kogumispension	549	630
Töötuskindlustusmaksed	659	676
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 917	19 213

Maksukohustustena on kirjendatud detsembris tehtud väljamaksete põhjal arvatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg on 10.01.2017 ning detsembri töötasu põhjal arvatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg saab olema 10.02.2017.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 941	1 941	
Võlad töövõtjatele	11 782	11 782	
Maksuvõlad	19 213	19 213	4
Muud võlad	50	50	
Muud viitvõlad	50	50	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 986	32 986	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 300	6 300
Osade arv (tk)	6	6
Osade nimiväärtused on 2142, 2142, 504, 504, 504 ja 504.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	108 123	175 699
Eesti	100 297	29 625
Prantsusmaa	36 835	61 359
Saksamaa	3 500	3 500
Suurbritannia	2 880	5 900
Taani	0	5 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	251 635	281 983
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	45 534	0
India	16 810	840
Vietnam	0	41 984
Korea Vabariik	0	1 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	62 344	43 824
Kokku müügitulu	313 979	325 807
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvarateenused	313 979	325 807
Kokku müügitulu	313 979	325 807

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 500	
Tulu sihtfinantseerimisest	61 570	72 285	9
Kasum valuutakursi muutustest	496	0	
Muud	10	1 557	
Kokku muud äritulud	62 076	75 342	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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	3,8,10
Kokku sihtfinantseerimine	70 845	72 286	-106 501	36 630	
	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	

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

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	91 443	147 458
Sotsiaalmaksud	30 907	46 967
Kokku tööjõukulud	122 350	194 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	0	753	
Sihtfinantseerimise kulud	61 570	72 285	9
Kokku muud ärikulud	61 570	73 038	

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	22	1 351
Intressitulud	356	9
Kokku muud finantstulud ja -kulud	378	1 360

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	125 000	31 250
Eesti	100 000	25 000	125 000	31 250
Kokku	100 000	25 000	125 000	31 250

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	73 839	112 166
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	18 460	28 042
Kokku tingimuslikud kohustised	92 299	140 208

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 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	53 964	43 528

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

osaühing Elvior (registrikood: 10031987) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS METSANURM	Juhatuse liige	19.06.2017
Resolutsioon:	nõus	
ANDRES KULL	Juhatuse liige	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 091
Kokku	92 299
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 299
Kokku	92 299

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	313979	100.00%	Jah

Sidevahendid

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