

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Elvior

registrikood: 10031987

tänavatalu nimi, Mäealuse tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Tulumaks	10
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 13 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Elviori põhitegevus on tarkvara väljatöötlus ja tarkvarateenuste osutamine. 2022. aastal moodustas eksport 63% netokäibest. Peamised ekspordipartnerid paiknevad Euroopas ja Ameerika Ühendriikides.

Investeeringud

2022. aastal tehti kulutusi uurimis- ja arendustegevuseks kokku ca 14 tuhande euro ulatuses. 2023.aastaks planeeritakse uurimis- ja arenduskulusid ligikaudu samas mahus.

Personal

2022.aastal oli OÜ Elvior keskmine töötajate arv 7 ning palgakulu 270 tuhat eurot, s.h. juhatuse ja tegevjuhi tasud koos sotsiaalmaksudega 59 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 sõltuvust ekspordist, siis üritame 2023.aastal eelkõige säilitada saavutatud käibe ja kasumi taset. Tegevussuunad jäävad põhijoontes samaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	255 336	288 679	2
Nõuded ja ettemaksed	69 976	30 013	3
Kokku käibevarad	325 312	318 692	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 377	3 377	3
Kokku põhivarad	3 377	3 377	
Kokku varad	328 689	322 069	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	38 893	41 282	5
Kokku lühiajalised kohustised	38 893	41 282	
Kokku kohustised	38 893	41 282	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 300	6 300	6
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 848	100 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 009	173 042	
Kokku omakapital	289 796	280 787	
Kokku kohustised ja omakapital	328 689	322 069	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	613 102	560 865	7
Muud äritulud	189	937	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 536	-3 238	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 253	-63 440	
Tööjõukulud	-270 356	-278 571	9
Ärikasum (kahjum)	265 146	216 553	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 108	477	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 038	217 030	
Tulumaks	-41 029	-43 988	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 009	173 042	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elvior 2022. 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 2022 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 laekuvus summas.

Finantskohustised

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 kuulavas 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.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	255 336	288 679
Kokku raha	255 336	288 679

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	65 040	65 040		
Ostjatelt laekumata arved	65 040	65 040		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 928	4 928		4
Ettemaksed	3 385	8	3 377	
Muud makstud ettemaksed	3 385	8	3 377	
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 353	69 976	3 377	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	27 577	27 577		
Ostjatelt laekumata arved	27 577	27 577		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 428	2 428		4
Ettemaksed	3 385	8	3 377	
Muud makstud ettemaksed	3 385	8	3 377	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 390	30 013	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 2021.a kohta.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 928		2 428	
Käibemaks		1 437		1 449
Üksikisiku tulumaks		7 587		8 160
Sotsiaalmaks		13 232		14 174
Kohustuslik kogumispension		802		859
Töötuskindlustusmaksed		963		1 031
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 928	24 021	2 428	25 673

Maksukohustustena on kirjendatud detsembris tehtud väljamaksete põhjal arvatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg on 10.01.2022 ning detsembri töötasu põhjal arvatud maksekohustused, mille deklareerimise ja tasumise tähtaeg saab olema 10.02.2023.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 259	3 259	
Võlad töövõtjatele	11 613	11 613	
Maksuvõlad	24 021	24 021	4
Kokku võlad ja ettemaksed	38 893	38 893	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 832	2 832	
Võlad töövõtjatele	12 777	12 777	
Maksuvõlad	25 673	25 673	4
Kokku võlad ja ettemaksed	41 282	41 282	

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 300	6 300
Osade arv (tk)	6	6
Osade nimiväärtused on 1575, 1449, 1071, 945, 756 ja 504.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	228 125	188 901
Soome	146 550	172 905
Saksamaa	101 850	87 470
Prantsusmaa	60 862	45 094
Leedu	2 618	0
Läti	2 002	0
Hispaania	0	980
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	542 007	495 350
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	68 945	65 515
Korea Vabariik	2 150	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	71 095	65 515
Kokku müügitulu	613 102	560 865
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvarateenused	613 102	560 865
Kokku müügitulu	613 102	560 865

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	189	937
Kokku muud äritulud	189	937

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	202 060	208 200
Sotsiaalmaksud	68 296	70 371
Kokku tööjõukulud	270 356	278 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 120	466
Intressitulud	12	11
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 108	477

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	209 000	41 029	206 000	43 988
Eesti	209 000	41 029	206 000	43 988
Kokku	209 000	41 029	206 000	43 988

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	236 982	217 798
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	44 275	54 450
Kokku tingimuslikud kohustised	281 257	272 248

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 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	59 000	58 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2023

osaühing Elvior (registrikood: 10031987) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS METSANURM	Juhatuse liige	31.01.2023
ANDRES KULL	Juhatuse liige	08.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 009
Kokku	282 857
Jaotamine	
Dividendideks	231 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	51 857
Kokku	282 857

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	613102	100.00%	Jah

Sidevahendid

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