

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: *Osaühing Elai Grupp*

registrikood: 10076336

tänava/talu nimi, Tulika tn 15/17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

telefon: +372 5091173

e-posti aadress: info@elai.ee

veebilehe aadress: www.elai.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Intressikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Elai Grupp põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine.

Osaühing Elai Grupp majandustegevust iseloomustas 2017. aastal müügi mahu vähendamine (eelmise aastaga võrreldes netokäive vähendanud ca 1,1% võrra).

Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele Eesti turul.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks ning maailma majanduskriisi mõju ettevõtte tööle, on Osaühing Elai Grupp põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 987	1 627	2
Nõuded ja ettemaksed	32 008	21 815	3
Kokku käibevarad	35 995	23 442	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 148	13 448	5
Kokku põhivarad	14 148	13 448	
Kokku varad	50 143	36 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 150	2 547	
Võlad ja ettemaksed	24 540	10 646	7
Kokku lühiajalised kohustised	27 690	13 193	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 422	5 892	
Kokku pikaajalised kohustised	5 422	5 892	
Kokku kohustised	33 112	19 085	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 072	3 072	8
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 426	5 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 226	9 231	
Kokku omakapital	17 031	17 805	
Kokku kohustised ja omakapital	50 143	36 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	148 123	149 600	9
Mitmesugused tegevuskulud	-54 196	-59 130	
Tööjõukulud	-79 706	-76 695	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 966	-1 522	5
Muud ärikulud	-128	-127	
Ärikasum (kahjum)	12 127	12 126	
Intressikulud	-401	-395	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 726	11 731	
Tulumaks	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 226	9 231	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Elai Grupp 2017. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000,- euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-20 aastat
- Muu inventar ja IT-seadmed 2-10 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. 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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	3 987	1 627
Kokku raha	3 987	1 627

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 908	1 908
Ostjatelt laekumata arved	1 908	1 908
Muud nõuded	29 015	29 015
Laenunõuded	29 008	29 008
Viitlaekumised	7	7
Ettemaksed	1 085	1 085
Tulevaste perioodide kulud	33	33
Muud makstud ettemaksed	1 052	1 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 008	32 008
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 090	3 090
Ostjatelt laekumata arved	3 090	3 090
Muud nõuded	17 673	17 673
Laenunõuded	17 673	17 673
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	1 052	1 052
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	1 052	1 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 815	21 815

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 508	135
Käibemaks	2 625	2 061
Üksikisiku tulumaks	966	1 155
Sotsiaalmaks	2 829	2 719
Kohustuslik kogumispension	171	152
Töötuskindlustusmaksed	205	182
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 304	6 404

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 224		15 224	15 224
Akumuleeritud kulum	-254		-254	-254
Jääkmaksumus	14 970		14 970	14 970
Amortisatsioonikulu	-1 522		-1 522	-1 522
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 224		15 224	15 224
Akumuleeritud kulum	-1 776		-1 776	-1 776
Jääkmaksumus	13 448		13 448	13 448
Ostud ja parendused		2 666	2 666	2 666
Muud ostud ja parendused		2 666	2 666	2 666
Amortisatsioonikulu	-1 522	-444	-1 966	-1 966
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 224	2 666	17 890	17 890
Akumuleeritud kulum	-3 298	-444	-3 742	-3 742
Jääkmaksumus	11 926	2 222	14 148	14 148

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingu ettevõtted	8 572	3 150	5 422	6 kuude EURIBOR +%	EUR	2019-2021
Kapitalirendikohustised kokku	8 572	3 150	5 422			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisingu ettevõtted	5 619	2 547	3 072	6 kuude EURIBOR +%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	5 619	2 547	3 072			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	14 148	13 448
Kokku	14 148	13 448

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 129	1 129
Võlad töövõtjatele	4 107	4 107
Maksuvõlad	9 304	9 304
Muud võlad	10 000	10 000
Dividendivõlad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	24 540	24 540

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 394	1 394
Võlad töövõtjatele	2 848	2 848
Maksuvõlad	6 404	6 404
Muud võlad	0	0
Dividendivõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	10 646	10 646

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 072	3 072
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 123	149 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 123	149 600
Kokku müügitulu	148 123	149 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	147 894	149 600
Muud teenused	229	0
Kokku müügitulu	148 123	149 600

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-59 143	-56 665
Sotsiaalmaksud	-20 563	-20 030
Kokku tööjõukulud	-79 706	-76 695
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	6

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	-401	-395
Kokku intressikulud	-401	-395

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 549	4 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

Osaühing Elai Grupp (registrikood: 10076336) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 226
Kokku	13 652
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	147894	99.85%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Ivanova	45904250271	Eesti	3072 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563144
Mobiiltelefon	+372 5091173
E-posti aadress	info@elai.ee
Veebilehe aadress	www.elai.ee