

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ***Osaühing Elai Grupp***

registrikood: 10076336

tänavat/ talu nimi, Tulika 15/17-231
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10613

telefon: +372 5091173, +372 6563144

e-posti aadress: info@elai.ee
veebilehe aadress: www.elai.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Elai Grupp põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine ning finantsalane nõustamine.

Osaühing Elai Grupp majandustegevust iseloomustas 2014. aastal müügimahu suurendamine (eelmise aastaga võrreldes netokäive suurendanud ca 16% võrra).

Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele Eesti turul.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	639	4 084	2
Nõuded ja ettemaksed	114 970	93 295	3
Kokku käibevara	115 609	97 379	
Kokku varad	115 609	97 379	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	105 909	71 067	6
Kokku lühiajalised kohustused	105 909	71 067	
Kokku kohustused	105 909	71 067	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 072	3 072	8
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 933	17 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 388	5 826	
Kokku omakapital	9 700	26 312	
Kokku kohustused ja omakapital	115 609	97 379	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	151 174	130 080	9
Muud äritulud	2 170	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 483	-58 315	
Tööjõukulud	-81 377	-64 999	10
Muud ärikulud	-326	-940	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 158	5 826	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 158	5 826	
Tulumaks	-3 770	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 388	5 826	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 158	5 826	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 625	0	5
Kokku korrigeerimised	-1 625	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 675	-6 123	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 072	1 216	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 070	919	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 625	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 625	0	
Kokku rahavood	-3 445	919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 084	3 165	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 445	919	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	639	4 084	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 072	307	17 107	20 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 826	5 826
31.12.2013	3 072	307	22 933	26 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 388	1 388
Makstud dividendid			-18 000	-18 000
31.12.2014	3 072	307	6 321	9 700

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Elai Grupp 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksud

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 laenuid 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööjõudlust 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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 suurst 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 isikutele 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	639	3 245
Sularaha	0	839
Kokku raha	639	4 084

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 075	6 075
Muud nõuded	106 676	106 676
Laenunõuded	106 000	106 000
Viitlaekumised	676	676
Ettemaksed	2 219	2 219
Tulevaste perioodide kulud	1 167	1 167
Muud makstud ettemaksed	1 052	1 052
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 970	114 970
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 072	7 072
Muud nõuded	85 196	85 196
Laenunõuded	85 196	85 196
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	1 027	1 027
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	1 027	1 027
Kokku nõuded ja ettemaksed	93 295	93 295

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	138	103
Käibemaks	5 794	2 399
Üksikisiku tulumaks	1 792	1 506
Sotsiaalmaks	4 037	3 122
Kohustuslik kogumispension	232	179
Töötuskindlustusmaksed	310	269
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 037	12 267
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 340	19 845

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud tulumaks arvestatud dividendidelt.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 102	17 102	17 102
Akumuleeritud kulum	-17 102	-17 102	-17 102
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 702	17 702	17 702
Akumuleeritud kulum	-17 702	-17 702	-17 702
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	1 625	0
Transpordivahendid	1 625	0
Kokku	1 625	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 681	1 681
Võlad töövõtjatele	4 740	4 740
Maksuvõlad	28 340	28 340
Muud võlad	64 147	64 147
Dividendivõlad	64 147	64 147
Saadud ettemaksed	7 001	7 001
Muud saadud ettemaksed	7 001	7 001
Kokku võlad ja ettemaksed	105 909	105 909
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 079	1 079
Võlad töövõtjatele	3 496	3 496
Maksuvõlad	19 845	19 845
Muud võlad	46 647	46 647
Dividendivõlad	46 147	46 147
Muud viitvõlad	500	500
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	71 067	71 067

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 057	18 117
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 264	4 816
Kokku tingimuslikud kohustused	6 321	22 933

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 072	3 072
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus: 1 osa - 1792,-euro; 1 osa - 1280,-euro.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 174	130 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 174	130 080
Kokku müügitulu	151 174	130 080
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	150 847	130 080
Tõlketööd	327	0
Kokku müügitulu	151 174	130 080

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-60 766	-48 531
Sotsiaalmaksud	-20 611	-16 469
Kokku tööjõukulud	-81 377	-65 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 621	10 362

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Elai Grupp (registrikood: 10076336) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Juhatuse liige	14.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 933
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 388
Kokku	6 321
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Kokku	5 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	150847	99.78%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Ivanov	35611240243		1280 EUR
Jelena Ivanova	45904250271		1792 EUR

Sidevahendid

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