

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ ELLAK INVEST

registrikood: 10948332

tänava/talu nimi, Kastani tn 26-37

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn, Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90508

telefon: +372 56657070

e-posti aadress: marko@serengeti.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühingu Ellak Invest põhitegevus on hoonete fassaadide remont, hooldus ning sisemised remonttööd. Teenus osutatakse põhiliselt Soomes ja ka vähesel määral Eesti Vabariigis.

2019.aastal oli realiseerimise netokäive 180 515 eurot.

2020.aastal oli realiseerimise netokäive 173 444 eurot.

Osaühing Ellak Invest 2020.a. töötajate aasta keskmine nimestikuline arv oli 3 ja töötajatele arvestati töötasu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga 109 889 eurot. Osaühing Ellak Invest juhatuse koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele maksti 2020. aastal tasu kokku koos sotsiaalmaksetega 25 019 eurot.

2021.aastal on plaanis jätkata samasuunalist tegevust ning hoida oma postsiooni ehitusturul. Juhatuse hinnangul on osaühing Ellak Invest jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 268	42 391	2
Finantsinvesteeringud	3 825	3 825	3
Nõuded ja ettemaksed	18 174	17 124	4,5
Kokku käibevarad	51 267	63 340	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 408	52 964	6
Kokku põhivarad	47 408	52 964	
Kokku varad	98 675	116 304	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 453	11 882	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 453	11 882	
Kokku kohustised	7 453	11 882	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 610	98 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 200	2 661	
Kokku omakapital	91 222	104 422	
Kokku kohustised ja omakapital	98 675	116 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	173 444	180 515	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 958	-33 351	10
Mitmesugused tegevuskulud	-35 141	-48 561	11
Tööjõukulud	-109 889	-89 828	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 556	-6 195	
Muud ärikulud	-100	-72	13
Ärikasum (kahjum)	-13 200	2 508	
Muud finantstulud ja -kulud	0	153	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 200	2 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 200	2 661	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ellak Invest 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldusja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse

need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
kassa	13 781	23 074
arveldusarve	15 487	19 317
Kokku raha	29 268	42 391

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	3 825	3 825
31.12.2019	3 825	3 825
31.12.2020	3 825	3 825

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 571	1 571
Muud nõuded	16 550	16 550
Laenunõuded	16 550	16 550
Ettemaksed	53	53
Tulevaste perioodide kulud	53	53
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 174	18 174
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	174	174
Muud nõuded	16 950	16 950
Laenunõuded	16 950	16 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 124	17 124

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	943		174	
Üksikisiku tulumaks		614		1 075
Sotsiaalmaks		1 035		5 511
Kohustuslik kogumispension		63		161
Töötuskindlustusmaksed				282
Ettemaksukonto jääk	628			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 571	1 712	174	7 029

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	12 782	10 226	58 174		12 782	93 964
Akumuleeritud kulum		-6 603	-53 302			-59 905
Jääkmaksumus	12 782	3 623	4 872		12 782	34 059
Ostud ja parendused				25 100		25 100
Muud ostud ja parendused				25 100		25 100
Amortisatsioonikulu		-511	-4 847	-837		-6 195
31.12.2019						
Soetusmaksumus	12 782	10 226	58 174	25 100	12 782	119 064
Akumuleeritud kulum		-7 114	-58 149	-837		-66 100
Jääkmaksumus	12 782	3 112	25	24 263	12 782	52 964
Amortisatsioonikulu		-511	-25	-5 020		-5 556
31.12.2020						
Soetusmaksumus	12 782	10 226	58 174	25 100	12 782	119 064
Akumuleeritud kulum		-7 625	-58 174	-5 857		-71 656
Jääkmaksumus	12 782	2 601	0	19 243	12 782	47 408

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 283	5 283
Võlad töövõtjatele	458	458
Maksuvõlad	1 712	1 712
Kokku võlad ja ettemaksed	7 453	7 453
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	653	653
Võlad töövõtjatele	3 000	3 000
Maksuvõlad	7 029	7 029
omanikulaenu võlg	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	11 882	11 882

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 216	22 515
Soome	156 228	158 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 444	180 515
Kokku müügitulu	173 444	180 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201 - üldehitus ja renoveerimine alltöövõtuna	156 228	158 000
82991 - muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	17 216	22 515
Kokku müügitulu	173 444	180 515

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	20 066	16 901
Transpordikulud	15 892	16 450
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	35 958	33 351

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	35 141	48 561
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 141	48 561

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	82 242	67 038
Sotsiaalmaksud	27 647	22 790
Kokku tööjõukulud	109 889	89 828
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	100	72
Kokku muud ärikulud	100	72

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	18 811	25 277

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2021

OÜ ELLAK INVEST (registrikood: 10948332) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PAKKANEN	Juhatuse liige	24.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 200
Kokku	88 410
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 410
Kokku	88 410

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 200
Kokku	88 410
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 410
Kokku	88 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	156228	90.07%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	17216	9.93%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Pakkanen	37904284718		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56657070
E-posti aadress	marko@serengeti.ee