

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ ELLAK INVEST

registrikood: 10948332

tänava/talu nimi, Kastani tn 26-37

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
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.

2017.aastal oli realiseerimise netokäive 157 324 eurot.

2018.aastal oli realiseerimise netokäive 111 891 eurot.

Osaühing Ellak Invest 2018.a. töötajate aasta keskmine nimestikuline arv oli 3 ja töötajatele arvestati töötasu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga 87 243 eurot. Osaühing Ellak Invest juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele maksti 2018. aastal tasu kokku koos sotsiaalmaksetega 24 810 eurot.

2019.aastal on plaanis jätkata samasuunalist tegevust ning hoida oma postsiooni ehitusturul. Juhatuse hinnangul on osaühing Ellak Invest jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 395	59 930	2
Finantsinvesteeringud	3 825	3 825	3
Nõuded ja ettemaksed	17 301	10 697	4
Kokku käibevarad	72 521	74 452	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 059	40 737	6
Kokku põhivarad	34 059	40 737	
Kokku varad	106 580	115 189	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 819	8 546	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 819	8 546	
Kokku kohustised	4 819	8 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 831	141 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 882	-37 768	
Kokku omakapital	101 761	106 643	
Kokku kohustised ja omakapital	106 580	115 189	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	111 891	157 324	9
Muud äritulud	20 084	9 171	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 528	-32 946	10
Mitmesugused tegevuskulud	-23 319	-20 212	11
Tööjõukulud	-87 243	-135 521	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 678	-15 696	6
Muud ärikulud	-115	-65	13
Ärikasum (kahjum)	-4 908	-37 945	
Muud finantstulud ja -kulud	26	177	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 882	-37 768	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 882	-37 768	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ellak Invest 2018. 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 nüüdsväärtusest. 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 laenu 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)

	31.12.2018	31.12.2017
kassa	34 406	32 010
arveldusarve	16 989	27 920
Kokku raha	51 395	59 930

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	3 825	3 825
31.12.2017	3 825	3 825
31.12.2018	3 825	3 825

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 351	1 351
Muud nõuded	15 950	15 950
Laenunõuded	15 950	15 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 301	17 301
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	10 450	10 450
Laenunõuded	10 450	10 450
Ettemaksed	247	247
Tulevaste perioodide kulud	247	247
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 697	10 697

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	183		970
Üksikisiku tulumaks		469	955
Sotsiaalmaks		977	3 079
Kohustuslik kogumispension		59	155
Töötuskindlustusmaksed	2		102
Ettemaksukonto jääk	1 166		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 351	1 505	5 261

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016							
Soetusmaksumus	12 782	10 226	101 363	101 363		12 782	137 153
Akumuleeritud kulum		-5 581	-75 139	-75 139			-80 720
Jääkmaksumus	12 782	4 645	26 224	26 224		12 782	56 433
Amortisatsioonikulu		-511	-15 185	-15 185			-15 696
Müügid			-39 773	-39 773			-39 773
Muud muutused			39 773	39 773			39 773
31.12.2017							
Soetusmaksumus	12 782	10 226	58 174	58 174		12 782	93 964
Akumuleeritud kulum		-6 092	-47 135	-47 135			-53 227
Jääkmaksumus	12 782	4 134	11 039	11 039		12 782	40 737
Amortisatsioonikulu		-511	-6 167	-6 167			-6 678
31.12.2018							
Soetusmaksumus	12 782	10 226	58 174	58 174	12 782	12 782	93 964
Akumuleeritud kulum		-6 603	-53 302	-53 302			-59 905
Jääkmaksumus	12 782	3 623	4 872	4 872	12 782	12 782	34 059

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	114	114
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	1 505	1 505
omanikulaenu võlg	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	4 819	4 819
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85	85
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Maksuvõlad	5 261	5 261
omanikulaenu võlg	1 200	1 200
Kokku võlad ja ettemaksed	8 546	8 546

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 050	37 924
Soome	96 841	119 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 891	157 324
Kokku müügitulu	111 891	157 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201 - üldehitus ja renoveerimine alltöövõtuna	96 841	119 400
82991 - muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	15 050	37 924
Kokku müügitulu	111 891	157 324

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	6 019	11 382
Transpordikulud	13 509	21 564
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	19 528	32 946

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	23 319	20 212
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 319	20 212

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	65 596	101 527
Sotsiaalmaksud	21 647	33 994
Kokku tööjõukulud	87 243	135 521
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	115	65
Kokku muud ärikulud	115	65

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	24 810	36 374

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

OÜ ELLAK INVEST (registrikood: 10948332) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PAKKANEN	Juhatuse liige	02.08.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 882
Kokku	98 949
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 949
Kokku	98 949

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 882
Kokku	98 949
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 949
Kokku	98 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	96841	86.55%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	15050	13.45%	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