

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ ELLAK INVEST

registrikood: 10948332

tänavanimi: Kastani 26-37

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90508

telefon: +372 56657070

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

Tegevusaruanne

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

2013.aastal oli realiseerimise netokäive 315 320 eurot.

2014.aastal oli realiseerimise netokäive 264 033 eurot.

Osaühing Ellak Invest 2014.a. töötajate aasta keskmine nimestikuline arv oli 5 ja töötajatele arvestati töötasu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga 125 234 eurot. Osaühing Ellak Invest juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele maksti 2014. aastal tasu kokku 36 188 eurot.

2015.aastal on plaanis jätkata samasuunalist tegevust ning hoida oma postsiooni ehitusturul. Juhatuse hinnangul on osaühing Ellak Invest jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 426	33 077	2
Finantsinvesteeringud	3 825	3 825	3
Nõuded ja ettemaksed	30 606	56 876	4
Varud	0	418	
Kokku käibevara	120 857	94 196	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	74 678	61 721	6
Kokku põhivara	74 678	61 721	
Kokku varad	195 535	155 917	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	36 084	28 046	7
Kokku lühiajalised kohustused	36 084	28 046	
Kokku kohustused	36 084	28 046	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 059	82 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 580	42 891	
Kokku omakapital	159 451	127 871	
Kokku kohustused ja omakapital	195 535	155 917	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	264 033	315 320
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 638	-31 294
Mitmesugused tegevuskulud	-21 426	-19 423
Tööjõukulud	-125 234	-212 477
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 673	-11 249
Muud ärikulud	-9	-7
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 053	40 870
Muud finantstulud ja -kulud	527	2 021
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 580	42 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 580	42 891

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 053	40 870
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 673	11 249
Kokku korrigeerimised	12 673	11 249
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 725	-35 549
Varude muutus	418	-158
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 038	-20 786
Laekunud intressid	2	1
Muud rahavood äritegevusest	-2 433	0
Kokku rahavood äritegevusest	96 476	-4 373
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 630	0
Antud laenud	-16 300	-5 850
Antud laenude tagasimaksed	8 700	15 143
Laekunud intressid	3	2 021
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 227	11 314
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 450
Makstud dividendid	-9 900	-10 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 900	-11 950
Kokku rahavood	53 349	-5 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 077	38 086
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 349	-5 009
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 426	33 077

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	107 168	109 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)			42 891	42 891
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2013	2 556	256	125 059	127 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 580	56 580
Makstud dividendid			-25 000	-25 000
31.12.2014	2 556	256	156 639	159 451

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ellak Invest 2014. 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 alljärgnevides 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 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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 remondikuludeid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	20 710	4 232
arveldusarve	65 716	28 845
Kokku raha	86 426	33 077

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	3 825	3 825
31.12.2013	3 825	3 825
31.12.2014	3 825	3 825

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 900	6 900
Ostjatelt laekumata arved	6 900	6 900
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 378	6 378
Ettemaksed	5 183	5 183
Tulevaste perioodide kulud	5 183	5 183
lühiajaline laen	12 145	12 145
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 606	30 606
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 000	45 000
Ostjatelt laekumata arved	45 000	45 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 331	7 331
lühiajaline laen	4 545	4 545
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 876	56 876

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5		55	
Üksikisiku tulumaks		1 112		1 775
Sotsiaalmaks		3 808		5 299
Kohustuslik kogumispension		237		326
Töötuskindlustusmaksed		170		243
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 370		7 230	
Ettemaksukonto jääk	3		46	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 378	5 327	7 331	7 643

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012						
Soetusmaksumus	12 782	10 226	66 233	66 233	12 782	102 023
Akumuleeritud kulum		-3 537	-25 516	-25 516		-29 053
Jääkmaksumus	12 782	6 689	40 717	40 717	12 782	72 970
Amortisatsioonikulu		-511	-10 738	-10 738		-11 249
31.12.2013						
Soetusmaksumus	12 782	10 226	66 233	66 233	12 782	102 023
Akumuleeritud kulum		-4 048	-36 254	-36 254		-40 302
Jääkmaksumus	12 782	6 178	29 979	29 979	12 782	61 721
Ostud ja parendused			25 630	25 630		25 630
Amortisatsioonikulu		-511	-12 162	-12 162		-12 673
31.12.2014						
Soetusmaksumus	12 782	10 226	91 863	91 863	12 782	127 653
Akumuleeritud kulum		-4 559	-48 416	-48 416		-52 975
Jääkmaksumus	12 782	5 667	43 447	43 447	12 782	74 678

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	900	900
Maksuvõlad	5 327	5 327
Muud võlad	29 857	29 857
Dividendivõlad	29 857	29 857
Kokku võlad ja ettemaksed	36 084	36 084
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	291	291
Võlad töövõtjatele	20 112	20 112
Maksuvõlad	7 643	7 643
Kokku võlad ja ettemaksed	28 046	28 046

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 833	18 050
Soome	229 200	297 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	264 033	315 320
Kokku müügitulu	264 033	315 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201 - üldehitus ja renoveerimine alltöövõtuna	229 200	297 270
82991 - muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	34 833	18 050
Kokku müügitulu	264 033	315 320

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	29 468	16 713
Transpordikulud	19 170	14 581
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	48 638	31 294

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	19 465	17 457
Muud	1 961	1 966
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 426	19 423

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	93 116	158 986
Sotsiaalmaksud	32 118	53 491
Kokku tööjõukulud	125 234	212 477
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	9	7
Kokku muud ärikulud	9	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	36 188	35 770

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ ELLAK INVEST (registrikood: 10948332) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PAKKANEN	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 580
Kokku	156 639
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 639
Kokku	156 639

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 580
Kokku	156 639
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 639
Kokku	156 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	229200	86.81%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	34833	13.19%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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