

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

2012.aastal oli realiseerimise netokäive 378 517 eurot.

2013.aastal oli realiseerimise netokäive 315 320 eurot.

Osaühing Ellak Invest 2013.a. töötajate aasta keskmine nimestikuline arv oli 6 ja töötajatele arvestati töötasu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga 212 477 eurot. Osaühing Ellak Invest juhatus koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele maksti 2013. aastal tasu kokku 35 770 eurot.

2014.aastal on plaanis jätkata samasuunalist tegevust ning hoida oma postsiooni ehitusturul. Juhatuse hinnangul on osaühing Ellak Invest jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 077	38 086	2
Finantsinvesteeringud	3 825	3 825	3
Nõuded ja ettemaksed	56 876	30 621	4
Varud	418	260	
Kokku käibevara	94 196	72 792	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	61 721	72 970	6
Kokku põhivara	61 721	72 970	
Kokku varad	155 917	145 762	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 450	
Võlad ja ettemaksed	28 046	34 332	5,7
Kokku lühiajalised kohustused	28 046	35 782	
Kokku kohustused	28 046	35 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 168	50 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 891	56 555	
Kokku omakapital	127 871	109 980	
Kokku kohustused ja omakapital	155 917	145 762	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	315 320	378 517	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 294	-30 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 423	-16 373	
Tööjõukulud	-212 477	-266 492	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 249	-8 707	
Muud ärikulud	-7	-274	
Kokku ärikasum (-kahjum)	40 870	56 544	
Muud finantstulud ja -kulud	2 021	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 891	56 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 891	56 544	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 870	56 544
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 249	8 707
Kokku korrigeerimised	11 249	8 707
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 549	1 136
Varude muutus	-158	77
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 786	-7 406
Laekunud intressid	1	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 840
Kokku rahavood äritegevusest	-4 373	53 218
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-20 500
Antud laenud	-5 850	-3 800
Antud laenude tagasimaksed	15 143	6 300
Laekunud intressid	2 021	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 314	-17 989
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 450
Saadud laenude tagasimaksed	-1 450	0
Makstud dividendid	-10 500	-22 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 950	-21 050
Kokku rahavood	-5 009	14 179
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 086	23 907
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 009	14 179
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 077	38 086

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	62 613	65 425
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 555	56 555
Makstud dividendid			-12 000	-12 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ellak Invest 2013. 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 alljärgnevatel 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Tootmiseseadmed	10
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	3

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 kuulavas 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)

	31.12.2013	31.12.2012
kassa	4 232	0
arveldusarve	28 845	38 086
Kokku raha	33 077	38 086

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2011	3 825	3 825
31.12.2012	3 825	3 825
31.12.2013	3 825	3 825

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 782	16 782
lühiajaline laen	13 839	13 839
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 621	30 621

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	55		521	
Üksikisiku tulumaks		1 775		3 200
Sotsiaalmaks		5 299		11 698
Kohustuslik kogumispension		326		633
Töötuskindlustusmaksed		243		1 127
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 230		16 248	
Ettemaksukonto jääk	46		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 331	7 643	16 782	16 658

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011						
Soetusmaksumus	12 782	10 226	45 733	45 733	12 782	81 523
Akumuleeritud kulum		-3 026	-17 320	-17 320		-20 346
Jääkmaksumus	12 782	7 200	28 413	28 413	12 782	61 177
Ostud ja parendused			20 500	20 500		20 500
Amortisatsioonikulu		-511	-8 196	-8 196		-8 707
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	291	291		
Võlad töövõtjatele	20 112	20 112		
Maksuvõlad	7 643	7 643		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 046	28 046		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	11 222	11 222		
Maksuvõlad	16 658	16 658		
Muud võlad	6 452	6 452		
Muud viitvõlad	6 452	6 452		
Kokku võlad ja ettemaksed	34 332	34 332		

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 050	1 500
Soome	297 270	377 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	315 320	378 517
Kokku müügitulu	315 320	378 517
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201 - üldehitus ja renoveerimine alltöövõtuna	297 270	377 017
82991 - muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	18 050	1 500
Kokku müügitulu	315 320	378 517

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	16 713	14 228
Transpordikulud	14 581	15 899
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 294	30 127

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	17 457	14 913
Muud	1 966	1 460
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 423	16 373

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	158 986	197 616
Sotsiaalmaksud	53 491	68 876
Kokku tööjõukulud	212 477	266 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Muud	7	274
Kokku muud ärikulud	7	274

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	35 770	18 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

OÜ ELLAK INVEST (registrikood: 10948332) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PAKKANEN	Juhatuse liige	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 891
Kokku	125 059
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 059
Kokku	125 059

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	82 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 891
Kokku	125 059
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	100 059
Kokku	125 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	297270	94.28%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	18050	5.72%	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