

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ ELLAK INVEST

registrikood: 10948332

tänav a nimi, Kastani 26-37

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 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.

2011.aastal oli realiseerimise netokäive 400 667 eurot.

2012.aastal oli realiseerimise netokäive 378 517 eurot.

Osaühing Ellak Invest 2012.a. töötajate aasta keskmine nimestikuline arv oli 7 ja töötajatele arvestati töötasu koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga 266 492 eurot. Osaühing Ellak Invest juhatuse koosneb ühest liikmest ning juhatuse liikmele maksti 2012. aastal tasu kokku 18 950 eurot.

2013.aastal on plaanis jätkata samasuunalist tegevust ning hoida oma postsiooni ehitusturul. Juhatuse hinnangul on osaühing Ellak Invest jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	38 086	23 907
Finantsinvesteeringud	3 825	3 825
Nõuded ja ettemaksed	30 621	17 918
Varud	260	337
Kokku käibevara	72 792	45 987
Põhivara		
Materiaalne põhivara	72 970	61 177
Kokku põhivara	72 970	61 177
Kokku varad	145 762	107 164
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 450	0
Võlad ja ettemaksed	34 332	41 739
Kokku lühiajalised kohustused	35 782	41 739
Kokku kohustused	35 782	41 739
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 613	38 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 555	24 071
Kokku omakapital	109 980	65 425
Kokku kohustused ja omakapital	145 762	107 164

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	378 517	400 667
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 127	-35 030
Mitmesugused tegevuskulud	-16 373	-22 551
Tööjõukulud	-266 492	-304 807
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 707	-7 072
Muud ärikulud	-274	-7 316
Ärikasum (kahjum)	56 544	23 891
Finantstulud ja -kulud	11	180
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 555	24 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 555	24 071

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 544	23 891
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 707	7 072
Kokku korrigeerimised	8 707	7 072
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 136	2 693
Varude muutus	77	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 406	-4 624
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 840	-83 302
Kokku rahavood äritegevusest	53 218	-54 270
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 500	-22 689
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 800
Antud laenud	-3 800	-6 600
Antud laenude tagasimaksed	6 300	5 600
Laekunud intressid	11	180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 989	-13 709
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 450	0
Makstud dividendid	-22 500	-40 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 050	-40 500
Kokku rahavood	14 179	-108 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 907	132 386
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 179	-108 479
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 086	23 907

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	159 230	162 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 071	24 071
Makstud dividendid			-47 934	-47 934
Muud muutused omakapitalis			-72 754	-72 754
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Ellak Invest 2012. 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 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 arvutamist 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 kuuluv summas. bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	38 086	23 907
Kokku raha	38 086	23 907

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	3 825	3 825
31.12.2011	3 825	3 825
31.12.2012	3 825	3 825

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 782			
lühiajaline laen	13 839			
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 621			
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	700			
Ostjatelt laekumata arved	700			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	879			
lühiajaline laen	16 339			
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 918			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	521		361	
Üksikisiku tulumaks		3 200		1 181
Sotsiaalmaks		11 698		12 211
Kohustuslik kogumispension		633		593
Töötuskindlustusmaksed		1 127		1 450
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 248			533
Ettemaksukonto jääk	13		518	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 782	16 658	879	15 968

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010						
Soetusmaksumus	12 782	10 226	32 844	32 844	12 782	68 634
Akumuleeritud kulum		-2 515	-13 536	-13 536		-16 051
Jääkmaksumus	12 782	7 711	19 308	19 308	12 782	52 583
Ostud ja parendused			22 689	22 689		22 689
Muud ostud ja parendused			22 689	22 689		22 689
Amortisatsioonikulu		-511	-6 561	-6 561		-7 072
Müügid			-7 023	-7 023		-7 023
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	228			
Võlad töövõtjatele	18 066			
Maksuvõlad	15 968			
Muud võlad	7 477			
Muud viitvõlad	7 477			
Kokku võlad ja ettemaksed	41 739			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 500	10 167
Soome	377 017	390 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 517	400 667
Kokku müügitulu	378 517	400 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41201 - üldehitus ja renoveerimine alltöövõtuna	377 017	391 084
82991 - muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	1 500	9 583
Kokku müügitulu	378 517	400 667

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	14 228	19 430
Transpordikulud	15 899	15 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 127	35 030

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	14 913	10 605
Lähetuskulud	0	10 880
Muud	1 460	1 066
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 373	22 551

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	197 616	227 225
Sotsiaalmaksud	68 876	77 582
Kokku tööjõukulud	266 492	304 807
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	10

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	274	7 316
Kokku muud ärikulud	274	7 316

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

--

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	378 517	390 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	18 950	14 662

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

OÜ ELLAK INVEST (registrikood: 10948332) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE PAKKANEN	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 555
Kokku	107 168
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 168
Kokku	107 168

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 555
Kokku	107 168
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 168
Kokku	107 168

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	377017	99.60%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1500	0.40%	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