

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Elgea Partners OÜ

registrikood: 11163291

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 5016426

e-posti aadress: elgea@mac.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkas ettevõtte investeerimistegevusega. Ettevõttel töötajad puudusid ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 912	1 517	
Finantsinvesteeringud	83 910	58 664	2
Nõuded ja ettemaksed	192 768	14 585	3
Kokku käibevara	286 590	74 766	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	28 666	28 261	3,6
Kokku põhivara	28 666	28 261	
Kokku varad	315 256	103 027	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	235 779	0	4,6
Kokku lühiajalised kohustused	235 779	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 201	84 042	4,6
Kokku pikaajalised kohustused	51 201	84 042	
Kokku kohustused	286 980	84 042	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	5
Ülekurss	11 121	11 121	
Kohustuslik reservkapital	262	262	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 982	5 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 291	-312	
Kokku omakapital	28 276	18 985	
Kokku kohustused ja omakapital	315 256	103 027	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 053	-1 815	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 053	-1 815	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	838	362	2
Intressikulud	-2 438	-2 581	
Muud finantstulud ja -kulud	13 944	3 722	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 291	-312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 291	-312	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 053	-1 815	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 053	-1 815	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-53 420	-29 064	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	29 012	9 642	2
Antud laenud	-175 405	-2 250	3
Antud laenude tagasimaksed	0	1 850	3
Laekunud intressid	9 113	1 193	
Laekunud dividendid	1 651	835	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-189 049	-17 794	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 500	0	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	200 500	0	
Kokku rahavood	8 398	-19 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 517	21 400	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 398	-19 609	
Valuutakursside muutuste mõju	-3	-274	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 912	1 517	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 620	11 121	262	5 294	19 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-312	-312
31.12.2013	2 620	11 121	262	4 982	18 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 291	9 291
31.12.2014	2 620	11 121	262	14 273	28 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elgea Partners OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2012	19 024	2 566	17 290	38 880
Soetamine	14 061	6 878	8 125	29 064
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 635	0	-5 007	-9 642
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 194	1 121	435	362
Muud	-1 256	1 256		
31.12.2013	26 000	11 821	20 843	58 664
Soetamine	30 527	19 902	2 991	53 420
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 955	-10 889	-3 168	-29 012
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 869	2 629	78	838
31.12.2014	39 703	23 463	20 744	83 910

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	203 666	175 000	28 666
Intressinõuded	17 768	17 768	
Kokku muud nõuded	221 434	192 768	28 666

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	28 261	0	28 261
Intressinõuded	14 585	14 585	0
Kokku muud nõuded	42 846	14 585	28 261

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	235 779	235 779		
Lühiajalised laenud kokku	235 779	235 779		
Pikaajalised laenud				
Laen osanikult	51 201		51 201	
Pikaajalised laenud kokku	51 201		51 201	
Laenukohustused kokku	286 980	235 779	51 201	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen osanikult	84 042		84 042	
Pikaajalised laenud kokku	84 042		84 042	
Laenukohustused kokku	84 042		84 042	

Laenudelt intresse ei arvestata ja pikaajaline laen on diskonteeritud 5 aasta peale 5%-ga.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	286 980	0	84 042
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 976	0	42 847	0

2014	Antud laenud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	405	0
2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 250	1 850

Aruandeaastal ei ole juhatuse liikmele arvestatud tasu ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Elgea Partners OÜ (registrikood: 11163291) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE PÄRNSALU	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 291
Kokku	14 273
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 273
Kokku	14 273

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aarne Pärnsalu	37404010306		2620 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016426
E-posti aadress	elgea@mac.com