

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing ELKIS Grupp

registrikood: 11198413

tänavatalu nimi, Valukoja tn 8/2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 57868374

e-posti aadress: info@elkis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2022.a. tegeles Elkis Grupp OÜ kinnisvarahaldustarkvara haldamisega.

Ettevõtte negatiivne omakapital korrigeeritakse 2023.a.kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 537	1 468	
Nõuded ja ettemaksed	2 960	3 086	2
Kokku käibevarad	10 497	4 554	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	62 916	80 075	4
Kokku põhivarad	62 916	80 075	
Kokku varad	73 413	84 629	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	69 400	92 400	5
Võlad ja ettemaksed	23 036	23 507	3; 6
Kokku lühiajalised kohustised	92 436	115 907	
Kokku kohustised	92 436	115 907	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 900	3 900	
Ülekurss	8 727	8 727	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 161	-43 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 255	-915	
Kokku omakapital	-19 023	-31 278	
Kokku kohustised ja omakapital	73 413	84 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	49 803	46 413	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 966	-19 944	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 413	-2 877	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 159	-21 757	4
Muud ärikulud	-10	-225	
Ärikasum (kahjum)	12 255	1 610	
Intressikulud	0	-2 525	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 255	-915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 255	-915	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ELKIS Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seadusele klassifitseerub ELKIS Grupp OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

ELKIS Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muude tuludena. Nõue loetakse lootusetuks kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustiste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 14/86 ja 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulumaksu määra 14/86 saab kasutada dividendile mis võrdub 1/3 eelmisel aastal väljamakstud dividendidest.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse asumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse:

- emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 960	2 960
Ostjatelt laekumata arved	2 960	2 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 960	2 960
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 086	3 086
Ostjatelt laekumata arved	3 086	3 086
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 086	3 086

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	713	650
Intress	0	558
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	713	1 208

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	137 383	137 383
Akumuleeritud kulum	-35 551	-35 551
Jääkmaksumus	101 832	101 832
Amortisatsioonikulu	-21 757	-21 757
31.12.2021		
Soetusmaksumus	137 383	137 383
Akumuleeritud kulum	-57 308	-57 308
Jääkmaksumus	80 075	80 075
Amortisatsioonikulu	-17 159	-17 159
31.12.2022		
Soetusmaksumus	137 383	137 383
Akumuleeritud kulum	-74 467	-74 467
Jääkmaksumus	62 916	62 916

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen 1	39 152	39 152			0%	EUR
Laen 2	30 248	30 248			0% EUR	
Lühiajalised laenud kokku	69 400	69 400				
Laenukohustised kokku	69 400	69 400				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen 1	44 152	44 152			0%	EUR
Laen 2	48 248	48 248			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	92 400	92 400				
Laenukohustised kokku	92 400	92 400				

Saadud laenu osas toimus kolmepoolse kokkuleppena laenude ümberjaotus. Alates märts 2021.aasta laenuintresse ei arvestata.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 648	1 648
Maksuvõlad	713	713
Muud võlad	20 675	20 675
Intressivõlad	20 675	20 675
Kokku võlad ja ettemaksed	23 036	23 036

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 624	1 624
Maksuvõlad	1 208	1 208
Muud võlad	20 675	20 675
Intressivõlad	20 675	20 675
Kokku võlad ja ettemaksed	23 507	23 507

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 803	46 413
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 803	46 413
Kokku müügitulu	49 803	46 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	49 803	46 413
Kokku müügitulu	49 803	46 413

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2022-2021.majandusaastatel ei olnud ettevõtetel töötajaid, puudusid tööjõukulud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 248	48 248
Kokku laenukohustised	30 248	48 248
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 751	10 751
Kokku võlad ja ettemaksed	10 751	10 751

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 152	0	5 000	44 152	0
Kokku laenukohustised	49 152	0	5 000	44 152	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 152	0	18 000	30 248	0
Kokku laenukohustised	44 152	0	18 000	30 248	0

2022-2021.majandusaastatel ei olnud ettevõtte juhatuse liikmele tasusid arvestatud ega soodustusi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing ELKIS Grupp (registrikood: 11198413) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SCHILF	Juhatuse liige	11.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 255
Kokku	-31 906
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 906
Kokku	-31 906

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-44 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 255
Kokku	-31 906
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-31 906
Kokku	-31 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	49803	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57868374
E-posti aadress	info@elkis.ee