

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Elteks Group OÜ

registrikood: 11390665

tänavatänu nimi, Jõe 5-58

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6875998

faks: +372 6875998

e-posti aadress: elteksgroup@gmail.com, info@elteks.ee

veebilehe aadress: www.elteks.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Varud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad tarnijatele	18
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Muud ärikulud	20
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Tulumaks	21
Lisa 26 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Ettevõtte Elteks Group OÜ on registreeritud 29.05.2007.a. 2012a. oli ettevõttel kuues tegevusaasta. Vastavalt maailmamajanduse hetkesituatsioonile on ettevõtte pidevalt otsinud uusi väljundeid ja tegevusalasid. Elteks Group OÜ praegune roll on tagada oma tütarettevõtete jätkusuutlik areng, kehtestades neile õige strateegia, koordineerides nende jooksvat tegevust ja omavahelist koostööd ning valides ja koolitades neile välja kvalifitseeritud töötajaid.

Tütarettevõtete majandusnäitajad on 2012.a. majandusaasta aruandes konsolideeritud kapitaliosaluse meetodil.

Firma kujunemisperioodil omandati märkimisväärselt kogemusi erineva keerukusastmega inseneri- ja üldehitustööde tegemisel, moodustus meeskond ja teeniti välja püsiklientide usaldus. Meie projektide geograafiline haare laienes teistesse riikidesse.

Soov laiendada ja hõlvata suuremat turuosa tingis Elteks Group OÜ jaoks vajaduse teha ehitustöid mitte üksnes Eesti suurte ehitusfirmade alltoovõljana, vaid ka eratellijatele ja korteriühistutele. Töö ehitussektoris on vägavastutusriikas ning nõuab partnerite ja erinevate valdkondade asjatundjate ühist tegutsemist. Koostöö ühes valdkonnas võib areneda edasiühisprojektideks sidusvaldkondades.

Nii näiteks sai Elteks Group OÜ kõiki tegevussuundi edukalt arendades 2009. aastal kvaliteedijuhtimise ISO : 9001sertifikaadi, mis annab tunnustust ettevõtte süstemaatilisusest. 2009. aasta augustis võttis firma juhtkond teenustevaliku laiendamise huvides vastu otsuse moodustada

tütarettevõtteid ja oma põhilised tegevusliigid nende vahel ära jaotada. Erinevates ehitusvaldkondades eesrindlike kogemustega Elteks Group OÜ strateegiline eesmärk täna on spetsialiseeruda väikesadamate renoveerimisele ja ehitusele nii Eestis kui ka Skandinaavias, pakkudes tellijatele üksikuid tooteid või täislahendusi alates tehnilisest ekspertisist kuni ehituseni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 825	64 726	2
Nõuded ja ettemaksed	439 916	380 781	3
Varud	86 595	17 930	9
Kokku käibevara	581 336	463 437	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	81 729	125 167	6
Nõuded ja ettemaksed	9 797	0	3
Materiaalne põhivara	44 622	23 545	10
Immateriaalne põhivara	1 732	1 500	11
Kokku põhivara	137 880	150 212	
Kokku varad	719 216	613 649	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	33 565	30 820	13
Võlad ja ettemaksed	339 553	372 234	14
Kokku lühiajalised kohustused	373 118	403 054	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 293	4 562	13
Kokku pikaajalised kohustused	11 293	4 562	
Kokku kohustused	384 411	407 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	17
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 081	38 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 772	164 169	
Kokku omakapital	334 805	206 033	
Kokku kohustused ja omakapital	719 216	613 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 976 760	1 250 526	18
Muud äritulud	80 126	82 967	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-28 570	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 747 139	-1 083 429	20
Mitmesugused tegevuskulud	-94 390	-24 923	21
Tööjõukulud	-22 609	-27 205	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 863	-3 358	10,11
Muud ärikulud	-643	-2 955	23
Ärikasum (kahjum)	180 242	163 053	
Finantstulud ja -kulud	-51 470	1 116	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 772	164 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 772	164 169	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	180 242	163 053	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 863	3 358	10,11
Muud korrigeerimised	0	-79 253	3
Kokku korrigeerimised	11 863	-75 895	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 118	-206 561	
Varude muutus	-68 664	28 570	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 681	298 737	14,15,16
Laekunud intressid	61	1 667	24
Kokku rahavood äritegevusest	123 939	209 571	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 316	-17 171	10,11
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-18 000	0	7
Laekunud tütarettevõtjate müügist	4 556	2 684	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 509	-15 302	
Antud laenud	-164 815	-173 169	
Antud laenude tagasimaksed	81 227	29 040	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 329	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-117 528	-173 918	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	105 050	63 803	3
Saadud laenude tagasimaksed	-106 713	-38 875	3
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 117	-2 311	12
Makstud intressid	-735	-551	24
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9 797	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 312	22 066	
Kokku rahavood	-9 901	57 719	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	64 726	7 007	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 901	57 719	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 825	64 726	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	268	38 912	41 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			164 169	164 169
31.12.2011	2 684	268	203 081	206 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			128 772	128 772
31.12.2012	2 684	268	331 853	334 805

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elteks Group 2012.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Elteks Group kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Ettevõtte majandusaasta aruanne on esitatud lähtudes kapitaliosaluse meetodist, kuna konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte aastaaruandes kajastatakse arvestuspõhimõtete või esitusviisi muutus, samuti muutuste mõju eelnevatele perioodidele v.a. juhul kui seda ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Lähtudes uutest arvestuspõhimõtetest, esitab ettevõtte lisaks eelmise perioodi lõppbilansile ka eelmise perioodi algbilansi, lähtudes uutest arvestuspõhimõtetest, uuest esitusviisist või korrigeeritud andmetest.

Arvestuspõhimõtete muutmise mõju esitatakse ka omakapitali muutuste aruandes.

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte esitab aastaaruande oluliste korrigeeritud vigade kirjelduse, samuti muutuste mõju eelmistele perioodidele. Eelmise perioodi algsaldosid mõjutava olulise vea tagasiulatuval korrigeerimisel esitab ettevõtte lisaks eelmise perioodi lõppbilansile ka eelmise perioodi algbilansi.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kas kasumiaruandes või muu koondkasumi või –kahjumi osana (omakapitalis kajastatud finantsvarade ümberhindluse reservi muutusena)), välja arvatud alljärgnevad finantsvarad:

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (b) Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. võlakirjad) – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (c) Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja selliste varadega seotud tuletisinstrumentid – kajastatakse soetusmaksumuses.

Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Ettevõtte kajastab õiglasel väärtuses järgmisi finantsvarasid:

- (a) Ettevõtte poolt edasimüügiks ostetud nõuded;
- (b) Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil);
- (c) Lühiajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida, tuleb seda kajastada kuni selle realiseerimiseni õiglasel väärtuses;

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering on investeering finantsvaradesse ja innovatiivsete toodete arengusse. Ettevõtte kajastab finantsinvesteeringud bilansis õiglasel väärtuses. Väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes. Kui õiglast väärtust ei ole võimalik määrata (investeeringud aktsiatesse) kajastab ettevõtte finantsinvesteeringud ostumaksumuses. Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (nt. võlakirjad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui osalus on otseselt või kaudselt üle 50 %. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju, kuid mida ei kontrollita. Üldjuhul eeldatakse olulist mõju kui osalus on 20 % kuni 50 %. Selline investeering kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on ostjatelt laekumata arved tavapärase äritegevuse käigus müüdud kaupade või osutatud teenuste eest. Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse nende nüüdisväärtuses.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võtab ettevõtte arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Lõpetamata ja valmistoodangu soetusmaksumusse lülitatakse tooraine kulud, otsesed tööjõukulud ning muud otsesed ja kaudsed kulud. Varude soetusmaksumusse ei lülitata laenukasutuse kulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kui neto realiseerimismaksumus on soetusmaksumusest madalam, peetakse varude arvestust neto realiseerimismaksumuses. Neto realiseerimismaksumuseks loetakse eeldatavat müügihinda, mida on vähendatud nende varude müügiga seotud kulutuste võrra,

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuse osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Omatarbeks valmistatud materiaalne põhivara soetusmaksumus sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 hooldus- ja remondi kulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

* ehitised ja rajatised - 2,5 - 5 % aastas

* seadmed - 7 - 40 % aastas

* muu inventar, tööriistad ja sisseseade - 7 - 40 % aastas.

Maad ei amortiseerita

Põhivara eeldatavat kasulikkust eluiga inventeeritakse aastainventuuri käigus, hilisemate kulutuste arvelevõtmisel. Kui vara hinnanguline kasulik eluiga erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, kajastatakse see raamatupidamisliku hinnangu muutusena, muutes vara järelejäänud kasulikkust eluiga, mille tulemusena muutub järgmistel perioodidel varale arvestatav kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	2-5
Muud masinad ja seadmed	3-5
Arvutid	5
Muu inventar	2-3

Rendid

Rendi all mõistetakse kokkulepet, mille kohaselt rendileandja annab rentnikule makse või rea maksete eest kokkulepitud ajavahemikuks üle varaobjekti kasutusõiguse.

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolele raha või vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustus võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, millele on antud õiglane väärtus.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumsuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2008.a on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007.a. kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud),
- * Tütar- ja sidusettevõtted,
- * Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted,
- * Ettevõtte tegevjuht, juhatus ja nõukogu, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tuluna kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus kaupade müügi ja teenuste osutamise eest saadud või saadava tasu õiglast väärtust. Tulu arvestatakse ilma käibemaksuta ning vähendatuna allahindluste võrra.

Tulu kajastatakse ainult siis, kui tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta, on tõenäoline, et ettevõtte saab tehingust tulenevat majanduslikku kasu, olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning on täidetud alltoodud täiendavad kriteeriumid. Tulu suurust loetakse usaldusväärselt mõõdetavaks ainult siis, kui kõik tehinguga seotud asjaolud on selged.

Kulud

Lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast ja IFRS-st, kajastatakse kulud samal aruande perioodil kui nende tegemisest saadav tulu.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Alates 2012 kasutatakse lõpetatamata ehituste ja tootmisobjektide kulu arvestusel põhimõtet, et kajastatakse tulud ja kulud vastavalt valmiduse astmele

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule võib ettevõtte teha eraldi puhaskasumist reservkapitali moodustamiseks. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	24 410	0
Arvelduskontod	30 415	64 726
Kokku raha	54 825	64 726

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	191 831	191 831			4
Ostjatelt laekumata arved	191 831	191 831			4
Muud nõuded	246 431	246 431			8
Laenunõuded	236 504	236 504			8
Intressinõuded	9 927	9 927			8
Ettemaksed	1 654	1 654			
Pikaajaline deposiit	9 797		9 797		
Kokku nõuded ja ettemaksed	449 713	439 916	9 797		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	218 928	218 928			4
Muud nõuded	154 563	154 563			8
Laenunõuded	152 916	152 916			8
Intressinõuded	1 647	1 647			8
Ettemaksed	7 290	7 290			
Tulevaste perioodide kulud	7 290	7 290			
Kokku nõuded ja ettemaksed	380 781	380 781			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	191 831	224 369	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-5 441	3
Kokku nõuded ostjate vastu	191 831	218 928	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-5 441	0	3
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	5 441	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-5 441	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-5 441	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	554	1 792
Üksikisiku tulumaks	461	382
Sotsiaalmaks	858	818
Kohustuslik kogumispension	52	32
Töötuskindlustusmaksed	94	92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 019	3 116

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	50 297	95 915
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	31 432	29 252
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	81 729	125 167

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11693437	Elteks Ehitus OÜ	Eesti	Ehituslike met.konstruksioonide tootmine	67	0
11913711	Elteks Haldus OÜ	Eesti	Haldus ja korrashoid	100	0
11769011	SKL Baltic OÜ	Eesti	Ehitusalane tegevus	67	0
12272979	Elteks Ehitus OÜ	Eesti	Ehitusalane tegevus	0	100
12241074	Elteks Metall OÜ	Eesti	Ehituslike met.konstruksioonide tootmine		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Elteks Ehitus OÜ	0		0		0		0
Elteks Haldus OÜ	89 071		-89 071				0
SKL Baltic OÜ	6 844		-6 844				0
Elteks Ehitus OÜ		3 000			32 058		35 058
Elteks Metall OÜ		15 000			239		15 239
Kokku	95 915	18 000	-95 915		32 297		50 297

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Elteks Ehitus OÜ	100	25.04.2012	3 000
Elteks Metall OÜ	100	29.02.2012	15 000

Müüdüd osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdüd osaluse %	Müüdüd osalus müügihinnas	Müüdüd osaluse müügikasum (-kahjum)
Elteks Ehitus OÜ	67	2 000	2 000
Elteks Haldus	100	2 556	-86 515
SKL Baltic OÜ	67	0	-6 844

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	236 504	236 504			3
CLV Invest OÜ	68 065	68 065			
Elteks Haldus	3 939	3 939			
Javorski	400	400			
Tatjana Semjonova	1 000	1 000			
Kaido Klaamas	161 700	161 700			
Läänemaa Külaarenduse MTÜ	750	750			
Virtsu Fishing OÜ	650	650			
Intressinõuded	9 927	9 927			3
CLV Invest OÜ	771	771			
Elteks Haldus	212	212			
Javorski	23	23			
Läänemaa Külaarenduse MTÜ	13	13			
Kaido Klaamas	8 778	8 778			
Tatjana Semjonova	68	68			
Virtsu Fishing OÜ	62	62			
Kokku muud nõuded	246 431	246 431			3

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	152 916	152 916			3
Intressinõuded	1 647	1 647			3
Kokku muud nõuded	154 563	154 563			3

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	86 191	17 930
Müügiks ostetud kaubad	404	0
Kokku varud	86 595	17 930

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	5 679		1 917	7 596		7 596
Akumuleeritud kulum	-1 851		-63	-1 914		-1 914
Jääkmaksumus	3 828		1 854	5 682		5 682
Ostud ja parendused	5 550	938	11 660	18 148	3 073	21 221
Amortisatsioonikulu	-1 463	-26	-1 722	-3 211	-147	-3 358
31.12.2011						
Soetusmaksumus	11 229	938	13 577	25 744	3 073	28 817
Akumuleeritud kulum	-3 314	-26	-1 785	-5 125	-147	-5 272
Jääkmaksumus	7 915	912	11 792	20 619	2 926	23 545
Ostud ja parendused	14 909	1 643	16 061	32 613		32 613
Amortisatsioonikulu	-4 404	-733	-5 554	-10 691	-845	-11 536
31.12.2012						
Soetusmaksumus	26 138	2 581	29 638	58 357	3 073	61 430
Akumuleeritud kulum	-7 718	-759	-7 339	-15 816	-992	-16 808
Jääkmaksumus	18 420	1 822	22 299	42 541	2 081	44 622

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	1 500	1 500
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 500	1 500
Ostud ja parendused	560	560
Amortisatsioonikulu	-328	-328
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 060	2 060
Akumuleeritud kulum	-328	-328
Jääkmaksumus	1 732	1 732

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liisingleping TR.vahend	6 921	1 123	5 798				2017	13
Liisingleping TR.vahend	5 768	2 835	2 933				2014	13
Liisingleping TR.vahen	2 658	1 337	1 321				2014	13
Liisingleping TR.vahen	2 012	771	1 241				2014	
Kapitalirendikohustused kokku	17 359	6 066	11 293					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liisingleping transpordivahendile	2 724	712	2 012		8	EURO	15.04.2014	13
Liisingleping transpordivahendile	3 895	1 345	2 550		8	EURO	30.10.2014	
Kapitalirendikohustused kokku	6 619	2 057	4 562					13

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
CLV Invest	12 000	12 000			5	EUR	31.12.2013	
Kaido Klaamas	15 000	15 000			2	EUR	32.12.2013	
Elteks Ehitus OÜ	100	100			2	EUR	31.12.2013	
Lühiajalised laenud kokku	27 100	27 100						
Lühiajalised võlakirjad								
Intressid	399	399						
Lühiajalised võlakirjad kokku	399	399						
Kapitalirendikohustused kokku	17 359	6 066	11 293					12
Laenukohustused kokku	44 858	33 565	11 293					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud ettevõtetelt	28 763	28 763			5	EURO	31.12.2012	
Lühiajalised laenud kokku	28 763	28 763						
Kapitalirendikohustused kokku	6 619	2 057	4 562					12
Laenukohustused kokku	35 382	30 820	4 562					

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	334 178	334 178			15
Võlad töövõtjatele	2 437	2 437			16
Maksuvõlad	2 019	2 019			5
Muud võlad	919	919			
Kokku võlad ja ettemaksed	339 553	339 553			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	365 288	365 288			15
Võlad töövõtjatele	3 830	3 830			16
Maksuvõlad	3 116	3 116			5
Kokku võlad ja ettemaksed	372 234	372 234			

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele kaupade ja teenuste eest	334 178	365 288
Kokku võlad tarnijatele	334 178	365 288

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 016	2 478
Puhkusetasude kohustus	1 421	403
Võlg aruandvad isikud	919	949
Kokku võlad töövõtjatele	3 356	3 830

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 962 722	1 250 526
Rootsi	12 723	0
Soome	1 315	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 976 760	1 250 526
Kokku müügitulu	1 976 760	1 250 526
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitteeluhoonete ehitus	1 148 713	942 996
Metallkonstruktsioonide keevitamine ja paigaldus	827 324	307 530
Muud kaubad	723	0
Kokku müügitulu	1 976 760	1 250 526

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 684
Konsolideeritud tütarettevõtete kasum kapitaliosaluse meetodil	0	77 532
Konsolideeritud tütarettevõtete eelmise perioodi kasumi paeandus	0	1 721
Kahjunõue	61 200	0
Nõue Clever Invest OÜ	18 731	0
Muud	195	1 030
Kokku muud äritulud	80 126	82 967

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	455 345	176 944
Energia	0	3 953
Elektrienergia	0	400
Kütus	0	3 553
Alltöövõtutööd	1 291 794	875 262
Transpordikulud	0	13 797
Üür ja rent	0	13 473
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 747 139	1 083 429

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	5 802	4 744
Energia	24 532	0
Elektrienergia	2 346	0
Kütus	22 186	0
Mitmesugused bürookulud	29 271	11 545
Lähetuskulud	2 544	12
Koolituskulud	0	1 715
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 441
Konsultatsiooni teenused	23 721	0
Muud	8 520	1 466
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 390	24 923

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	16 822	18 680
Sotsiaalmaksud	5 787	8 525
Kokku tööjõukulud	22 609	27 205
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Pangateenused	0	-187
Muud	-643	-2 768
Kokku muud ärikulud	-643	-2 955

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-59 062	0
Intressitulud	9 087	1 667
Intressitulu hoiustelt	37	0
Intressitulu laenudelt	8 281	1 667
Muud intressitulud	769	0
Intressikulud	-1 134	-551
Intressikulu laenudelt	-399	0
Intressikulu kapitalirendilt	0	-283
Muud intressikulud	-735	-268
Muud finantstulud ja -kulud	-361	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-51 470	1 116

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Kokku	0	0

Ettevõtte Elteks Group OÜ ei ole otsustanud dividende maksta ja seega puudub ka tulumaksu kohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 331 853 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 88 214 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 243 639 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	95 445	95 545

2012	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	669 454	2 000	1 900
2011	Ostud	Müügid	
Tütarettevõtjad		839 841	9 600

Elteks Group OÜ seotud osapoolteks on Elteks Ehitus OÜ, Elteks Metall OÜ . Omanike ringi kuulub Juri Semjonov.

Real kohustused tütarettevõtetele on tasumata arvete jääk bilansipäeva 31.12.2011.a. ja 31.12.2012 seisuga alltöövõtu eest.

Tehingud on seotud osapoolte vahel tehtud turuhinnaga ja mingeid soodustusi seotud osapooled saanud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Elteks Group OÜ (registrikood: 11390665) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI SEMJONOV	Juhatuse liige	18.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Elteks Group OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Elteks Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Elteks Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeauditori number 147

K-Kredit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, 72214

19.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Elteks Group OÜ (registrikood: 11390665) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	19.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 772
Kokku	331 853
Jaotamine	
Jätta jaotamata	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	128 772
Kokku	331 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	827324	41.85%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1148713	58.11%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	723	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Semjonov	37908115212		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6875998
Faks	+372 6875998
E-posti aadress	info@elteks.ee
E-posti aadress	elteksgroup@gmail.com
Veebilehe aadress	www.elteks.ee