

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Elle Capital OÜ

registrikood: 11709374

tänav: Rotermanni

maja number: 8 (Vana Jahuladu)

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 5122595

e-posti aadress: Larissa.Sedina@vopakeos.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14
Lisa 10 Intressikulud	14
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Elle Capital OÜ asutati 2009 aastal. Osaühingu põhitegevusalaks oli finantsinvesteeringud.

Elle Capital OÜ juhatuses on kaks liiget. Aruandeaastal ettevõttes juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

2014.aastal jätkatakse investeerimistegevusega.

Peamised finantssuhtarvud

	31.12.2013	31.12.2012	<i>Muutus, %</i>
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara / kohustused)	0,09	0,10	-14,87%
Võlakordaja (kohustused / omakapital)	2,93	3,46	-15,24%
Soliidsuskordaja (omakapital / kohustused ja omakapital kokku)	0,25	0,22	11,42%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	189 223	642 154	2
Nõuded ja ettemaksed	1 522 451	1 032 582	3
Kokku käibevara	1 711 674	1 674 736	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	21 342 856	11 000 900	4
Nõuded ja ettemaksed	3 902 409	8 900 872	3,5
Kokku põhivara	25 245 265	19 901 772	
Kokku varad	26 956 939	21 576 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 489 584	4 916 000	6
Võlad ja ettemaksed	514 155	662 669	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 003 739	5 578 669	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 951 162	11 045 746	6
Võlad ja ettemaksed	150 286	110 986	7
Kokku pikaajalised kohustused	17 101 448	11 156 732	
Kokku kohustused	20 105 187	16 735 401	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 565	2 556	8
Ülekurss	64 991	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 838 551	3 952 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 945 645	886 205	
Kokku omakapital	6 851 752	4 841 107	
Kokku kohustused ja omakapital	26 956 939	21 576 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 028	-1 036	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 028	-1 036	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 341 956	1 085 200	10
Intressikulud	-1 214 121	-920 895	11
Muud finantstulud ja -kulud	818 838	722 936	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 945 645	886 205	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 945 645	886 205	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 028	-1 036	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	-1	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	32	
Laekunud intressid	176	569	12
Kokku rahavood äritegevusest	-853	-435	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-8 000 000	0	8
Antud laenud	-1 000 000	-4 015 000	3
Antud laenude tagasimaksed	5 536 458	730 672	3
Laekunud intressid	790 798	718 415	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 672 744	-2 565 913	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 000 000	4 000 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-5 521 000	-345 000	6
Makstud intressid	-1 323 334	-628 454	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	65 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 220 666	3 026 546	
Kokku rahavood	-452 931	460 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	642 154	181 956	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-452 931	460 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	189 223	642 154	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	3 952 346	3 954 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	886 205	886 205
31.12.2012	2 556	0	4 838 551	4 841 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 945 645	1 945 645
Emiteeritud osakapital	9	64 991	0	65 000
31.12.2013	2 565	64 991	6 784 196	6 851 752

Täiendavat informatsiooni osakapitali kohta on toodud lisades 1 ja 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elle Capital OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühija pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilanssipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilanssipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitalosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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 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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirja ja Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2013, moodustas 6 784 196 eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 1 803 394 eurot.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapooled on omanikud, sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, ettevõtte juhatus ning olulise osalusega erisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	1 375	143 493
Tähtajalised hoiused	187 848	498 661
Kokku raha	189 223	642 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	5 424 860	1 522 451	2 473 676	1 428 733	
Laenunõuded	5 187 759	1 435 083	2 473 676	1 279 000	
Intressinõuded	237 101	87 368	0	149 733	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 424 860	1 522 451	2 473 676	1 428 733	5

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	9 933 454	1 032 582	7 511 042	1 389 830	
Laenunõuded	9 724 217	934 175	7 511 042	1 279 000	
Intressinõuded	209 237	98 407	0	110 830	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 933 454	1 032 582	7 511 042	1 389 830	5

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11258724	Liivalaia Arenduse AS	Eesti	68201	49.98	0
11620881	Shnelli Ärimaja AS	Eesti	68201	50	0
10963490	Tehnopolis Kinnisvara AS	Eesti	68201	50	0
11122663	Arealis AS	Eesti	68201	0	49.99

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Liivalaia Arenduse AS	1 732 535	0	-1 732 535	0	0
Shnelli Ärimaja AS	2 647 287	0	-2 647 287	0	0
Tehnopolis Kinnisvara AS	6 621 078	0	-6 621 078	0	0
Arealis AS	0	19 000 900	0	2 341 956	21 342 856
Kokku	11 000 900	19 000 900	-11 000 900	2 341 956	21 342 856

Omandatud osalused

Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Arealis AS	49.99	28.08.2013	19 000 900

Müüdnud osalused

Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Liivalaia Arenduse AS	49.98	1 732 535	0
Shnelli Ärimaja AS	50	2 647 287	0
Tehnopolis Kinnisvara AS	50	6 621 078	0

Täiendav info on lisas 8

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	5 187 759	1 435 083	2 473 676	1 279 000				
Laen eraisikule	0	0	0	0	8,5%	euro	2013	
Laen omanikule	1 279 000	0	0	1 279 000	3%	euro	2025	
Laenud sidusettevõtjatele	3 908 759	1 435 083	2 473 676	0	10%	euro	2016	
Laen juriidilisele isikule	0	0	0	0	8,5-10%	euro	2013	
Intressinõuded	237 101	87 368	0	149 733				
Kokku muud nõuded	5 424 860	1 522 451	2 473 676	1 428 733				3

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	9 724 217	934 175	7 511 042	1 279 000				
Laen eraisikule	15 000	15 000	0	0	8,5%	euro	2013	
Laen omanikule	1 279 000	0	0	1 279 000	3%	euro	2025	
Laenud sidusettevõtjatele	4 430 217	919 175	3 511 042	0	10%	euro	2016	
Laen juriidilisele isikule	4 000 000	0	4 000 000	0	8,5-10%	euro	2013	
Intressinõuded	209 237	98 407	0	110 830				
Kokku muud nõuded	9 933 454	1 032 582	7 511 042	1 389 830				3

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kylemore International Invest Corp, KE/01	2 529 268	180 000	2 349 268	0	6,3%	euro	2016
Kylemore International Invest Corp, KE01-2011	4 682 000	50 000	4 632 000	0	6%	euro	2017
Kylemore International Invest Corp, KE02-2010	1 290 000	0	0	1 290 000	3%	euro	2025
Kylemore International Invest Corp, 1.01.2010	2 939 478	665 000	2 274 478	0	6,3%	euro	2016
Kylemore International Invest Corp, KE/27082013	8 000 000	1 594 584	6 405 416	0	8,65%	euro	2017
Kylemore International Invest Corp, KE/30042012	0	0	0	0	10%	euro	2013
Pikaajalised laenud kokku	19 440 746	2 489 584	15 661 162	1 290 000			
Laenukohustused kokku	19 440 746	2 489 584	15 661 162	1 290 000			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kylemore International Invest Corp, KE/01	2 585 268	131 000	2 454 268	0	6,30%	euro	2016
Kylemore International Invest Corp, KE01-2011	4 782 000	100 000	4 682 000	0	6,00%	euro	2017
Kylemore International Invest Corp, KE02-2010	1 290 000	0	0	1 290 000	3,00%	euro	2025
Kylemore International Invest Corp, 1.01.2010	3 304 478	685 000	2 619 478	0	6,30%	euro	2016
Kylemore International Invest Corp, KE/27082013	0	0	0	0	8,65%	euro	2017
Kylemore International Invest Corp, KE/30042012	4 000 000	4 000 000	0	0	8,50%	euro	2013
Pikaajalised laenud kokku	15 961 746	4 916 000	9 755 746	1 290 000			
Laenukohustused kokku	15 961 746	4 916 000	9 755 746	1 290 000			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	664 441	514 155	0	150 286
Intressivõlad	664 409	514 123	0	150 286
Muud viitvõlad	32	32	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	664 441	514 155	0	150 286

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	773 655	662 669	0	110 986
Intressivõlad	773 623	662 637	0	110 986
Muud viitvõlad	32	32	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	773 655	662 669	0	110 986

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 565	2 556
Osade arv (tk)	2	1

2013.aastal oli emiteeritud osa väärtusega 9 eurot.

Lisa 9 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 341 956	1 085 200	4
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	2 341 956	1 085 200	

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-1 214 121	-920 895
Kokku intressikulud	-1 214 121	-920 895

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu hoiustelt	176	569
Intressitulu laenudelt	818 662	722 367
Kokku muud finantstulud ja -kulud	818 838	722 936

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 996 127	19 440 746	4 528 624	15 961 746
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 428 733		1 389 830	

2013	Müügid
Sidusettevõtjad	414 860
2012	Müügid
Sidusettevõtjad	475 854

Juhatusesele tasu pole maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2015

Elle Capital OÜ (registrikood: 11709374) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA SEDINA	Juhatuse liige	14.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Elle Capital osanikele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 15 esitatud OÜ Elle Capital raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2013, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

(a) Välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt OÜ Elle Capital finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali seisuga 31. detsember 2012 koostatud bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2012 kajastatud saldod mõjutavad 31. detsembril 2013 lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid. Tulenevalt eelöeldust, me ei avalda arvamust aruandeaasta kasumiaruande ja rahavoogude aruande kohta.

(b) Seisuga 31. detsember 2013 moodustab 80% ettevõtte varadest investering sidusettevõtjasse Arealis AS. 21. mail 2014 on koostatud märkusega sõltumatu vandeaudiitori aramus Arealis AS 2013 raamatupidamise aastaaruande kohta. Märkuses kirjeldatud asjaolu mõju tõttu võib OÜ Elle Capital investeringu väärtus Arealis AS-is olla seisuga 31. detsember 2013 kuni 3,35 miljonit eurot väiksem selle bilansilisest väärtusest.

Märkusega aramus

Välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt OÜ Elle Capital finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

14. juuli 2015

Erki Usin
Vandeaudiitor nr 496
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27

Audiitorite digitaalallkirjad

Elle Capital OÜ (registrikood: 11709374) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	14.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 838 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 945 645
Kokku	6 784 196

Kasum jätta jaotamata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Levina	14.01.1976	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Petr Levin	35301270099	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	9 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5122595
E-posti aadress	Larissa.Sedina@vopakeos.com