

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ ELISE KV

registrikood: 12085556

tänava/talu nimi, Prii tee 2

maja ja korteri number:

küla: Ihasalu küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74203

telefon: +372 5272142

e-posti aadress: asko@entero.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Elise KV alustas tegevust 2011 aasta alguses.

Ettevõtte tegevusalaks on kinnisvara arendus ja haldamine.

Ettevõtte alustas paarismaja arendust ettevõttele kuuluval kinnistul Tallinnas Lodumetsa tee 26.

Ettevõtte käive majandustegevusest moodustus paarismaja 1 maja müük.

Ettevõtte nõukogu ei ole. Juhatus on 1 liikmeline. Juhatuse liikmele töötasu ei makstud.

2015 aastal jätkab ettevõtte paarismaja arendamist ja müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 281	1 652	2
Nõuded ja ettemaksed	7 455	6 536	2
Kokku käibevara	8 736	8 188	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	189 139	196 408	4
Kokku põhivara	189 139	196 408	4
Kokku varad	197 875	204 596	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 604	13 004	5
Võlad ja ettemaksed	110	2 230	6
Kokku lühiajalised kohustused	12 714	15 234	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	92 592	104 492	5
Kokku pikaajalised kohustused	92 592	104 492	5
Kokku kohustused	105 306	119 726	5
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	7
Ülekurss	109 000	109 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 130	-39 789	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 699	5 659	7
Kokku omakapital	92 569	84 870	7
Kokku kohustused ja omakapital	197 875	204 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	18 600	19 905	
Mitmesugused tegevuskulud	-930	-3 788	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 269	-7 269	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 401	8 848	
Intressikulud	-2 702	-3 189	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 699	5 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 699	5 659	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 401	8 848	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 269	7 269	4
Kokku korrigeerimised	7 269	7 269	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 768	-5 746	
Kokku rahavood äritegevusest	14 902	10 371	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	-5 647	
Saadud laenude tagasimaksed	-12 571	0	
Makstud intressid	-2 702	-3 188	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 273	-8 835	
Kokku rahavood	-371	1 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 652	116	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-371	1 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 281	1 652	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 000	109 000	-39 789	79 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 659	5 659
31.12.2013	10 000	109 000	-34 130	84 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 699	7 699
31.12.2014	10 000	109 000	-26 431	92 569

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elise KV 2014. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Hooned 10-30 aastat
- Masinad ja seadmed 10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad 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.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	1 281	1 652

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	562	562
Muud nõuded	6 893	6 893
Laenunõuded	6 893	6 893
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 455	7 455
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	746	746
Muud nõuded	5 790	5 790
Laenunõuded	5 790	5 790
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 536	6 536

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Lõpetamata projektid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	59 500	145 389	145 389	204 889
Akumuleeritud kulum		-1 211	-1 211	-1 211
Jääkmaksumus	59 500	144 178	144 178	203 678
Amortisatsioonikulu		-7 270	-7 270	-7 270
31.12.2013				
Soetusmaksumus	59 500	145 389	145 389	204 889
Akumuleeritud kulum		-8 481	-8 481	-8 481
Jääkmaksumus	59 500	136 908	136 908	196 408
Amortisatsioonikulu		-7 269	-7 269	-7 269
31.12.2014				
Soetusmaksumus	59 500	145 389	145 389	204 889
Akumuleeritud kulum		-15 750	-15 750	-15 750
Jääkmaksumus	59 500	129 639	129 639	189 139

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Versobank	12 239	12 239		
Eraisik	365	365		
Lühiajalised laenud kokku	12 604	12 604		
Pikaajalised võlakirjad				
Versobank	42 346		42 346	
Paretrade OÜ	50 246		50 246	
Pikaajalised võlakirjad kokku	92 592		92 592	
Laenukohustused kokku	105 196	12 604	92 592	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Versobank	12 239	12 239		
Eraisik	765	765		
Lühiajalised laenud kokku	13 004	13 004		
Pikaajalised laenud				
Paretrade OÜ	49 646		49 646	
Versobank	54 846		54 846	
Pikaajalised laenud kokku	104 492		104 492	
Laenukohustused kokku	117 496	13 004	104 492	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	110	110
Kokku võlad ja ettemaksed	110	110

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 230	2 230
Kokku võlad ja ettemaksed	2 230	2 230

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 600	19 905
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 600	19 905
Kokku müügitulu	18 600	19 905
Müügitulu tegevusalade lõikes		
41101	18 600	19 905
Kokku müügitulu	18 600	19 905

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ ELISE KV (registrikood: 12085556) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASKO PUKK	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 699
Kokku	-26 431

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-34 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 699
Kokku	-26 431

Otsustati jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	18600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Asko Pukk	37610030256	Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5272142
E-posti aadress	asko@entero.ee