

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing ELKE INTERNATIONAL

registrikood: 10049651

tänavatalu nimi, Lucca Park 3

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 6505880

e-posti aadress: elke@elke.ee, andres.tamm@elke.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Firma 2015.a. käive oli 2 817 eurot (2014.a. 3 201) ja kahjum 6618 eurot (2014.a. kasum 302 488).

OÜ tööjõukulud 2015.a. olid 3 158 eurot (2014.a. 9 384). Juhatajale tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	363 421	555 480	2
Finantsinvesteeringud	296 207	187 083	3
Nõuded ja ettemaksed	1 324	1 152	4
Kokku käibevara	660 952	743 715	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	120 851	106 029	5
Kinnisvarainvesteeringud	217 121	231 221	6
Materiaalne põhivara	28 063	4 018	7
Kokku põhivara	366 035	341 268	
Kokku varad	1 026 987	1 084 983	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	884	2 262	
Kokku lühiajalised kohustused	884	2 262	
Kokku kohustused	884	2 262	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 004 601	752 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 618	302 488	
Kokku omakapital	1 026 103	1 082 721	
Kokku kohustused ja omakapital	1 026 987	1 084 983	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 817	3 201	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 526	-41 287	
Brutokasum (-kahjum)	-20 709	-38 086	
Üldhalduskulud	-10 668	-19 505	
Muud äritulud	11 678	357 287	
Muud ärikulud	0	-12 502	
Äri kasum (kahjum)	-19 699	287 194	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	14 821	15 616	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 357	9 890	
Muud finantstulud ja -kulud	4 403	3 079	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 882	315 779	
Tulumaks	-12 500	-13 291	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 618	302 488	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-19 699	287 194	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 168	24 749	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-11 172	-356 820	
Kokku korrigeerimised	8 996	-332 071	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 079	-97 693	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 378	564	
Kokku rahavood äritegevusest	-118 160	-142 006	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 129	-1 324	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 188	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	325 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 276	0	
Laekunud intressid	4 403	2 962	
Muud laekumised investeerimistegevusest	863	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 399	326 638	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-50 000	-50 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-13 291	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 500	-63 291	
Kokku rahavood	-192 059	121 341	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	555 480	434 139	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-192 059	121 341	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	363 421	555 480	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 564	2 556	802 113	830 233
Aruandeaasta kasum (kahjum)			302 488	302 488
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2014	25 564	2 556	1 054 601	1 082 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 618	-6 618
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
31.12.2015	25 564	2 556	997 983	1 026 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ELKE International 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude funktsioonist (skeem 2).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeringud tütarfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetäärsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis näidatud õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiad ja väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all mõistetakse kauplemise eesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul. Kajastatakse kas soetusmaksumuses, õiglasel väärtuses, või kapitaliosaluse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjaks on ettevõtja, mille tegevust emaettevõtja OÜ ELKE International kontrollib. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või kui emaettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle. Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeeringu summat korrigeeritakse emaettevõtjale kuuluva osaga tütar- ja sidusettevõtja kasumist (kahjumist) ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdiseväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige üüritulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitiste kasulik tööiga on 20-30 aastat ja rajatiste 12,5 aastat. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 192 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on alla ühe aasta, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 4-5 aastat;

muu inventar 4-5 aastat.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendide maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ ELKE International tütarettevõtted;
- OÜ ELKE International'ile olulist mõju omavad aktsionärid;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3	3
Raha arvelduskontodel	67 918	135 477
Raha tähtajalisel hoiusel	295 500	420 000
Kokku raha	363 421	555 480

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2013	18 472	30 582	49 054
Soetamine	90 000	38 139	128 139
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	5 295	4 595	9 890
31.12.2014	113 767	73 316	187 083
Soetamine	30 000	81 391	111 391
Müük müügihiinas või lunastamine	0	-7 761	-7 761
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	7 541	-2 047	5 494
31.12.2015	151 308	144 899	296 207

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70	70
Ostjatelt laekumata arved	70	70
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	307	307
Ettemaksed	947	947
Tulevaste perioodide kulud	947	947
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 324	1 324
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45	45
Ostjatelt laekumata arved	45	45
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	398	398
Muud nõuded	117	117
Intressinõuded	117	117
Ettemaksed	592	592
Tulevaste perioodide kulud	592	592
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 152	1 152

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10324063	OÜ ESTBERUSA	Eesti	Oma kinnisvara rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
OÜ ESTBERUSA	106 029	14 821	1	120 851
Kokku	106 029	14 821	1	120 851

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	25 726	785 212	810 938
Akumuleeritud kulum	0	-283 136	-283 136
Jääkmaksumus	25 726	502 076	527 802
Müügid	-4 799	-356 818	-361 617
Amortisatsioonikulu	0	-18 561	-18 561
Muud muutused	0	83 597	83 597
31.12.2014			
Soetusmaksumus	20 927	428 392	449 319
Akumuleeritud kulum	0	-218 098	-218 098
Jääkmaksumus	20 927	210 294	231 221
Amortisatsioonikulu	0	-14 100	-14 100
31.12.2015			
Soetusmaksumus	20 927	428 392	449 319
Akumuleeritud kulum	0	-232 198	-232 198
Jääkmaksumus	20 927	196 194	217 121

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 760	2 760
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 510	-5 722
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	625 000

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna omanike hinnangul ei ole õiglane väärtus mõistliku kulu ja pingutusega hinnatav.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	38 638	44 787	83 425
Akumuleeritud kulum	-32 849	-26 534	-59 383
Jääkmaksumus	5 789	18 253	24 042
Ostud ja parendused	1 324	0	1 324
Amortisatsioonikulu	-3 929	-2 259	-6 188
Müügid	0	-33 830	-33 830
Muud muutused	3	18 667	18 670
31.12.2014			
Soetusmaksumus	39 126	10 957	50 083
Akumuleeritud kulum	-35 939	-10 126	-46 065
Jääkmaksumus	3 187	831	4 018
Ostud ja parendused	30 129	0	30 129
Amortisatsioonikulu	-6 068	0	-6 068
Müügid	-16	0	-16
31.12.2015			
Soetusmaksumus	69 239	10 957	80 196
Akumuleeritud kulum	-42 007	-10 126	-52 133
Jääkmaksumus	27 232	831	28 063

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	798 386	843 681
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	199 597	210 920
Kokku tingimuslikud kohustused	997 983	1 054 601

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 817	3 201
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 817	3 201
Kokku müügitulu	2 817	3 201
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarainvesteeringute renditulud	2 760	2 760
Tulud kauba müügist	57	441
Kokku müügitulu	2 817	3 201

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 360	7 004
Sotsiaalmaksud	798	2 380
Kokku tööjõukulud	3 158	9 384
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	70	45

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	2 780

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	372	2 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2016

Osaühing ELKE INTERNATIONAL (registrikood: 10049651) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TAMM	Juhatuse liige	03.02.2016
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 004 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 618
Kokku	997 983
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	947 983
Kokku	997 983

Katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt ja maksta jaotamata kasumist 50 000 eurot osanikele dividendideks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 004 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 618
Kokku	997 983
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	947 983
Kokku	997 983

Katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumist ja maksta osanikele dividende 50'000 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2760	97.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Tamm	34606290242	Harku vald, Harju maakond, Eesti	24414 EUR
Taimi Christina Jörg	45201300392	Harku vald, Harju maakond, Eesti	1150 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505880
E-posti aadress	andres.tamm@elke.ee
E-posti aadress	elke@elke.ee