

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Elenor Investments

registrikood: 12194736

tänavanimi: Toomaveski tee 1

maja number:

küla: Tännassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76406

telefon: +372 5154422, +372 5032841

e-posti aadress: info@elenorsolutions.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Elenor Investment on asutatud 2011 aastal

2015 aastal oli ettevõtte põhitegevus projektijuhtimine ja investeerimine erinevatesse projektidesse läbi tütarettevõtete.

Ettevõtte juhatus on 2 liikmeline ning 2015 aastal maksti juhatuse liikmele tasu 7 914 eurot.

OÜ Elenor Investment teenis 2015 kahjumit 2 752 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 646	656	2
Finantsinvesteeringud	333	0	
Nõuded ja ettemaksed	55 127	68 339	3,4
Kokku käibevara	63 106	68 995	
Kokku varad	63 106	68 995	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	48 385	46 536	5
Võlad ja ettemaksed	10 982	15 968	6
Kokku lühiajalised kohustused	59 367	62 504	
Kokku kohustused	59 367	62 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 741	531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 752	3 210	
Kokku omakapital	3 739	6 491	
Kokku kohustused ja omakapital	63 106	68 995	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 998	15 305	8
Muud äritulud	471	165	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 227	-4 855	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 883	-1 936	10
Tööjõukulud	-10 526	-6 450	11
Muud ärikulud	-32	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 199	2 219	
Muud finantstulud ja -kulud	1 447	5 605	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 752	7 824	
Tulumaks	0	-4 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 752	3 210	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 199	2 219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-204	-4 426	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 514	2 231	
Kokku rahavood äritegevusest	1 111	24	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-833	0	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	833	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-333	0	
Antud laenud	-15 620	-47 000	
Antud laenude tagasimaksed	27 183	49 115	
Laekunud intressid	3 300	16 335	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 530	18 450	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 955	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 106	0	
Makstud dividendid	-10 500	-13 226	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-4 614	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 651	-17 840	
Kokku rahavood	6 990	634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	656	22	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 990	634	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 646	656	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	18 531	21 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 210	3 210
Makstud dividendid	0	0	-18 000	-18 000
31.12.2014	2 500	250	3 741	6 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 752	-2 752
31.12.2015	2 500	250	989	3 739

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elenor Investment 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara 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. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	7 646	656

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	5 208	5 004
Kokku nõuded ostjate vastu	5 208	5 004

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	48 522	48 522		
Antud lühiajaline laen	48 522	48 522	EUR	31.12.2016
Intressinõuded	1 397	1 397		
Intressinõue	1 397	1 397		
Kokku muud nõuded	49 919	49 919		
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	60 085	60 085		
Antud lühiajaline laen	60 085	60 085	EUR	31.12.2015
Intressinõuded	3 250	3 250		
Intressinõue	3 250	3 250		
Kokku muud nõuded	63 335	63 335		

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	47 552	47 552			EUR	31.12.2016
Lühiajaline laen seotud osapooltelt	833	833				
Lühiajalised laenud kokku	48 385	48 385				
Laenukohustused kokku	48 385	48 385				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen omanikult	46 536	46 536			EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	46 536	46 536				
Laenukohustused kokku	46 536	46 536				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	204	204
Võlad töövõtjatele	750	750
Maksuvõlad	1 165	1 165
Muud võlad	1 149	1 149
Dividendivõlad	313	313
Muud viitvõlad	836	836
Saadud ettemaksed	7 714	7 714
Muud saadud ettemaksed	7 714	7 714
Kokku võlad ja ettemaksed	10 982	10 982
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 334	1 334
Võlad töövõtjatele	391	391
Maksuvõlad	3 430	3 430
Muud võlad	10 813	10 813
Dividendivõlad	10 813	10 813
Muud viitvõlad	0	0
Saadud ettemaksed	0	0
Muud saadud ettemaksed	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	15 968	15 968

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 998	15 305
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 998	15 305
Kokku müügitulu	15 998	15 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projekti juhtimisteenus	15 998	14 381
Muu rent	0	924
Kokku müügitulu	15 998	15 305

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Ostetud teenused	7 761	4 855
Muud	466	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 227	4 855

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Lähetuskulud	1 064	160
Raamatupidamisteenus	792	864
Isikliku auto kompensatsioon	0	896
Muud	27	16
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 883	1 936

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 914	4 850
Sotsiaalmaksud	2 612	1 600
Kokku tööjõukulud	10 526	6 450
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 919	48 385	35 335	45 619

2014	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 420	30 115	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 914	4 850

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Elenor Investments (registrikood: 12194736) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KRUUSIMÄGI	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 752
Kokku	989
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	989
Kokku	989

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 752
Kokku	989
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	989
Kokku	989

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	15998	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Kruusimägi	37804254912		1250 EUR
Tiina Kruusimägi	47806010384		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032841
Mobiiltelefon	+372 5154422
E-posti aadress	info@elenorsolutions.ee