

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Elsem Grupp

registrikood: 10576994

tänavatalu nimi, Kärberi 47-108

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13815

telefon: +372 56453038

e-posti aadress: ljubov.smetanina@tlvd-financial-group.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Elsem Grupp asutati 1999. aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega.

Seoses 2010.a. direktori raske haiguse ja surmaga, oli firma majandustegevus ajutiselt peatatud. 2011.a. firma majandustegevus ajutiselt on ka peatatud.

2015a.OÜ Elsem Grupp sõlmisid lepingud Venemaa ja Sveitsi firmadega finants teenuste osutamises. 2015a. Saadud tulud suunti eelmiste aastate kahjumite katteks ja firma finantsseisundi tugevdamiseks .Töötasu ja dividende 2015.a. ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 866	2 516	2
Nõuded ja ettemaksed	76 210	104 181	3
Kokku käibevara	107 076	106 697	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	95	108	5
Kokku põhivara	95	108	
Kokku varad	107 171	106 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	128	128	
Kokku lühiajalised kohustused	128	128	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 196	3 196	
Kokku pikaajalised kohustused	3 196	3 196	
Kokku kohustused	3 324	3 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	66 456	66 456	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 769	39 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	366	-3 078	
Kokku omakapital	103 847	103 481	
Kokku kohustused ja omakapital	107 171	106 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	0	1 205
Muud äritulud	385	947
Mitmesugused tegevuskulud	-3	-5 219
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13	-11
Muud ärikulud	-3	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	366	-3 078
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	366	-3 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	366	-3 078

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	366	-3 078	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13	11	
Kokku korrigeerimised	13	11	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 971	3 651	
Kokku rahavood äritegevusest	28 350	584	
Kokku rahavood	28 350	584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 516	1 932	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 350	584	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 866	2 516	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	66 456	256	39 847	106 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 078	-3 078
31.12.2014	66 456	256	36 769	103 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)			366	366
31.12.2015	66 456	256	37 135	103 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OU Elsem Grupp OU 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hearaamatupidamise tava 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.

Raha

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

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 soetusmaksumuses (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

OU Elsem Grupp. a. majandusaasta aruanne

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 128 eurot.

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinaid ja seadmeid 5-10 aastat,

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat,

Tulud

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valuuta müügi puhul tekib tulu valuuta ostu ja müügi kursi vahest.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	28 204	0
Arvelduskontod	2 662	2 516
Kokku raha	30 866	2 516

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	
Muud nõuded	49 720	49 720	
Laenunõuded	46 555	46 555	
Intressinõuded	3 165	3 165	
Raha teel	26 473	26 473	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 210	76 210	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	
Muud nõuded	49 720	49 720	
Laenunõuded	46 555	46 555	
Intressinõuded	3 165	3 165	
Raha teel	54 444	54 444	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 181	104 181	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	17	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	17

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	132	132
Akumuleeritud kulum	0	0	-13	-13
Jääkmaksumus	0	0	119	119
Amortisatsioonikulu			-11	-11
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0	0	132	132
Akumuleeritud kulum	0	0	-24	-24
Jääkmaksumus	0	0	108	108
Amortisatsioonikulu		0	-13	-13
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	132	132
Akumuleeritud kulum	0	0	-37	-37
Jääkmaksumus	0	0	95	95

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	66 456	66 456
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	1 205
Kokku müügitulu	0	1 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK70221	0	1 205
Kokku müügitulu	0	1 205

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	1 205

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

Osaühing Elsem Grupp (registrikood: 10576994) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET VAAREND	Juhatuse liige	25.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	366
Kokku	37 135

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	366
Kokku	37 135

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Dmitrieva	02.08.1986	Tallinn, Harju maakond, Eesti	64539 EUR
Reet Vaarend	45212030284	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Liubov Smetanina	44912090355		639 EUR
Valentina Malienko	45403180222		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56453038
E-posti aadress	ljubov.smetanina@tlvd-financial-group.ee