

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ ELPA i.e.

registrikood: 10939959

tänava/talu nimi, Jahu tn 1-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10415

telefon: +372 53407746, +372 6398840

faks: +372 6398841

e-posti aadress: kristjan@raka.ee, linkov@hot.ee

veebilehe aadress: www.elpa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

OÜ Elpa i.e alustas tegevust 2003. aastal. 2004. aastal jätkus ettevõtte äritegevuse mahtude stabiilne kasv piimatoodetega kauplemisel. 2005. ja 2006. aastal toimus müügitulu väike langus. 2007 - 2009.aastal toimus ettevõtte tegevuse laiendamine ja müügitulu kasv.

Alates 2010. aastast on turud stabiilsed, mis annab head eeldused 2016. aasta majandustegevuseks.

2015. aastal moodustas OÜ Elpa i.e müügitulu 28 410 421 eurot. OÜ Elpa i.e müügitulust moodustas 10,6 % müük Eestisse, 89,4 % müük teistesse Euroopa Liidu maadesse. OÜ Elpa i.e puhaskasumiks kujunes 218 527 eurot.

Elpa i.e. OÜ peamised tegevusalad on piima ost-müük ja piimast toodetavate saaduste vahendustegevus. Tegevusalasid muuta järgneval aastal plaanis ei ole.

Elpa i.e. OÜ tulevikuplaan on käivet ning kasumit kasvatada ja laiendada olemasolevat kliendibaasi.

18.10.2011 a. ostis OÜ Elpa i.e. tütarettevõtte OÜ Mooramaa.

01.02.2012 a. muudeti OÜ Mooramaa uueks ärinimeks OÜ Elpa.

09.01.2013 a. omandati 50% osalus Kirbla Arendus OÜ-s.

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	28 410 421	50 432 707
Tulu kasv	-43,7%	23,5%
Puhaskasum	218 527	102 248
Puhasrentaablus (%)	0,8%	0,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,59	1,98
ROA %	2,85%	1,4%
ROE %	5,3%	2,6%

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	28 410 421	50 432 707
Tulu kasv	-43,7 %	23 %
Puhaskasum	255 898	121 286
Puhasrentaablus %	0,9 %	0,24 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,59	1,76
ROA %	3,28 %	1,68 %
ROE %	6,0 %	3,03 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

- $ROA (\%) = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- $ROE (\%) = \text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 391 928	2 347 890	
Finantsinvesteeringud	23 488	33 613	
Nõuded ja ettemaksed	1 984 135	2 677 309	2
Varud	537 050	604 019	3
Kokku käibevara	5 936 601	5 662 831	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	826 010	810 862	6
Nõuded ja ettemaksed	18 400	18 400	2
Kinnisvarainvesteeringud	463 056	170 861	7
Materiaalne põhivara	165 161	169 839	8
Immateriaalne põhivara	266 517	305 149	9
Kokku põhivara	1 739 144	1 475 111	
Kokku varad	7 675 745	7 137 942	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 409	0	10
Võlad ja ettemaksed	2 275 822	2 533 662	12
Kokku lühiajalised kohustused	2 292 231	2 533 662	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 232 127	671 400	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 232 127	671 400	
Kokku kohustused	3 524 358	3 205 062	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 926 412	3 824 164	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 527	102 248	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 150 562	3 932 035	
Vähemusosalus	825	845	
Kokku omakapital	4 151 387	3 932 880	
Kokku kohustused ja omakapital	7 675 745	7 137 942	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	28 410 421	50 432 707	14
Muud äritulud	55 481	30 118	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 920 261	-49 922 811	15
Mitmesugused tegevuskulud	-152 075	-216 156	
Tööjõukulud	-78 000	-99 574	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-84 599	-75 006	7,8,9
Muud ärikulud	-43 728	-7 695	
Kokku ärikasum (-kahjum)	187 239	141 583	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15 148	28 209	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	763	-9 983	
Intressikulud	-27 958	-32 562	
Muud finantstulud ja -kulud	43 315	-15 992	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	218 507	111 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 507	111 255	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	218 527	102 248	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-20	9 007	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	187 239	141 583	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	84 599	75 006	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	24 380	-4 896	
Kokku korrigeerimised	108 979	70 110	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	892 248	87 058	
Varude muutus	66 968	402 081	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-281 244	-710 183	
Laekunud intressid	188	769	
Makstud intressid	-5 511	-577	
Kokku rahavood äritegevusest	968 867	-9 159	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-99 106	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	56 717	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-310 000	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-30 245	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	10 888	0	
Antud laenud	-367 500	-136 500	
Antud laenude tagasimaksed	211 750	39 850	
Laekunud dividendid	763	891	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-397 382	-225 110	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 447	-28 864	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	472 553	-28 864	
Kokku rahavood	1 044 038	-263 133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 347 890	2 611 023	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 044 038	-263 133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 391 928	2 347 890	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	5 112	511	3 824 164	-8 162	3 821 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	102 248	9 007	111 255
31.12.2014	5 112	511	3 926 412	845	3 932 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	218 527	-20	218 507
31.12.2015	5 112	511	4 144 939	825	4 151 387

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elpa i.e konsolideerimisgrupi 2015. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud aruannetes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, omavahelised tehingud.

OÜ Elpa i.e konsolideerimisgrupi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koosneb konsolideeritud bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja vastavatest lisadest, mis sisaldavad muuhulgas emaettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet. Konsolideeritud aruannete koostamisel tuleb lähtuda samadest põhimõtetest nagu konsolideerimata aruannete koostamisel, välja arvatud asjaolu, et kõik andmed esitatakse ema- ja tütarettevõtete kohta tervikuna, nagu oleks tegemist ühe majandusüksusega.

Konsolideeritud aruannetes tuleb rida-realt liita emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajad (nii bilansi-, kasumiaruande ja rahavoogude aruande kirjed kui ka lisades ja muudes aruande osades avalikustatavad finantsnäitajad).

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Juhul kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumina (kahjumina) tütarettevõtte müügist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil.

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 seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringute real on näidatud finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse. Pikaajaliste finantsinvesteeringud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka otseseid tehingukulusid. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas esineb tunnuseid finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Õiglasele väärtusele ümber hindamisest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteid kajastatakse kapitali osaluse meetodil, millega võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real. Kapitaliosaluse meetodil tuleb bilansis kajastada kõik investeeringuobjekti omakapitali muutused – nii selliseid, mis kajastuvad investeeringuobjekti kasumis (kahjumis), kui ka selliseid, mis kajastuvad investeeringuobjekti muude omakapitali kirjete muutustena. Tütarettevõtteid konsolideeritakse rida-realt meetodil, emaettevõtte konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud täies ulatuses kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalsele põhivarale, s.t.

tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline nende osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Kinnisvarainvesteeringu amortisatsioonimääraks on 1/15 ja 1/20.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on alates 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja tema soetamiseks tehtud otsestest kulutustest. Immateriaalseks põhivaraks on antud juhul firmaväärtus ja amortiseerimise periood 10 aastat on valitud juhatused hinnangu alusel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara grupil "masinad ja seadmed" on 3-5 aastat ja "muu materiaalne põhivara" 2-5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi jõustumisel kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortisatsioonipõhimõtetest.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu

kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

* Sidusettevõtte

* Osäühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärrilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende kontrolli või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	451 838	451 838		
Ostjatelt laekumata arved	451 838	451 838		
Nõuded seotud osapoolte vastu	200 000	200 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	416 327	416 327		4
Muud nõuded	934 370	915 970	18 400	
Laenunõuded	845 125	826 725	18 400	17
Intressinõuded	89 245	89 245		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 002 535	1 984 135	18 400	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 222 053	1 222 053		
Ostjatelt laekumata arved	1 222 053	1 222 053		
Nõuded seotud osapoolte vastu	200 000	200 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	538 360	538 360		4
Muud nõuded	735 296	716 896	18 400	
Laenunõuded	689 375	670 975	18 400	17
Intressinõuded	45 921	45 921		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 695 709	2 677 309	18 400	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	475 482	519 931
Ettemaksed varude eest	0	22 520
Muu kaup	61 568	61 568
Kokku varud	537 050	604 019

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	416 327	0	538 360	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 689	0	2 020
Erioodustuse tulumaks	0	0	0	618
Sotsiaalmaks	0	3 452	0	3 613
Kohustuslik kogumispension	0	229	0	267
Töötuskindlustusmaksed	0	227	0	302
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	416 327	5 597	538 360	6 820

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
12124138	Elpa OÜ	Eesti	piima ost-müük, piimast toodetavate saaduste vahendustegevus	67	67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015	
Elpa OÜ	375 803	375 803	
Kokku	375 803	375 803	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11115462	Kirbla Arendus OÜ	Eesti	hoonestusprojektide arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015	
Kirbla Arendus OÜ	810 862	15 148	826 010	
Kokku	810 862	15 148	826 010	

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	43 519	240 243	283 762
Akumuleeritud kulum	0	-95 096	-95 096
Jääkmaksumus	43 519	145 147	188 666
Amortisatsioonikulu	0	-17 805	-17 805
31.12.2014			
Soetusmaksumus	43 519	240 243	283 762
Akumuleeritud kulum	0	-112 901	-112 901
Jääkmaksumus	43 519	127 342	170 861
Ostud ja parendused	310 000	0	310 000
Amortisatsioonikulu	0	-17 805	-17 805
31.12.2015			
Soetusmaksumus	353 519	240 243	593 762
Akumuleeritud kulum	0	-130 706	-130 706
Jääkmaksumus	353 519	109 537	463 056

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 400	8 460
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 406	-7 033

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	64 062	126 317	190 379
Akumuleeritud kulum	-7 473	-65 250	-72 723
Jääkmaksumus	56 589	61 067	117 656
Ostud ja parendused	0	126 932	126 932
Amortisatsioonikulu	-3 203	-16 668	-19 871
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-23 524	-23 524
Müügid	0	-31 354	-31 354
31.12.2014			
Soetusmaksumus	64 062	195 293	259 355
Akumuleeritud kulum	-10 676	-78 840	-89 516
Jääkmaksumus	53 386	116 453	169 839
Ostud ja parendused	0	104 583	104 583
Amortisatsioonikulu	-3 203	-24 961	-28 164
Müügid	0	-81 097	-81 097
31.12.2015			
Soetusmaksumus	64 062	299 876	363 938
Akumuleeritud kulum	-13 879	-184 898	-198 777
Jääkmaksumus	50 183	114 978	165 161

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	56 717	36 250
Transpordivahendid	56 717	36 250
Kokku	56 717	36 250

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	373 303	0	373 303
Akumuleeritud kulum	-37 330	0	-37 330
Jääkmaksumus	335 973	0	335 973
Ostud ja parendused	0	6 506	6 506
Amortisatsioonikulu	-37 330		-37 330
31.12.2014			
Soetusmaksumus	373 303	6 506	379 809
Akumuleeritud kulum	-74 660	0	-74 660
Jääkmaksumus	298 643	6 506	305 149
Amortisatsioonikulu	-37 330	-1 302	-38 632
31.12.2015			
Soetusmaksumus	373 303	6 506	379 809
Akumuleeritud kulum	-111 990	-1 302	-113 292
Jääkmaksumus	261 313	5 204	266 517

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed - sõiduauto	77 136	16 409	60 727
Kapitalirendikohustused kokku	77 136	16 409	60 727

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed - sõiduauto	0	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	95 868	0
Kokku	95 868	0

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	145 655		145 655		7	EEK	2020	
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	25 245		25 245		7	EEK	2020	
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	500 500		500 500		7	EUR	2020	
Saadud laen	500 000		500 000		1,1%	EUR	2020	
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 171 400		1 171 400					
Kapitalirendikohustused kokku	77 136	16 409	60 727					10
Laenukohustused kokku	1 248 536	16 409	1 232 127					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	145 655		145 655		7	EEK	2016	
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	25 245		25 245		7	EEK	2016	
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	500 500		500 500		7	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	671 400		671 400					
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0					10
Laenukohustused kokku	671 400	0	671 400					

Laenud on tagatiseta.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 054 449	2 054 449	
Võlad töövõtjatele	6 634	6 634	
Maksuvõlad	5 597	5 597	4
Muud võlad	208 756	208 756	
Intressivõlad	128 421	128 421	
Dividendivõlad	80 000	80 000	
Muud viitvõlad	335	335	
Saadud ettemaksed	386	386	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 275 822	2 275 822	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 333 070	2 333 070	
Võlad töövõtjatele	6 874	6 874	
Maksuvõlad	6 820	6 820	4
Muud võlad	186 511	186 511	
Intressivõlad	106 447	106 447	
Dividendivõlad	80 000	80 000	
Muud viitvõlad	64	64	
Saadud ettemaksed	387	387	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 533 662	2 533 662	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 315 951	3 141 130
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	828 988	785 282
Kokku tingimuslikud kohustused	4 144 939	3 926 412

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 016 058	3 938 222
Läti	84 800	181 555
Leedu	25 200 963	45 934 736
Holland	108 600	280 560
Prantsusmaa	0	97 634
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 410 421	50 432 707
Kokku müügitulu	28 410 421	50 432 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	28 384 613	50 379 186
mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	25 808	17 581
elusloomade hulgimüük	0	35 940
Kokku müügitulu	28 410 421	50 432 707

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	27 488 118	49 222 237
Müügi eesmärgil ostetud teenused	357 194	439 649
Transpordikulud	74 949	260 925
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 920 261	49 922 811

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	58 296	74 311
Sotsiaalmaksud	19 238	24 522
Tööstuskindlustusmakse	466	741
Kokku tööjõukulud	78 000	99 574
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	987 906	799 821	892 674	820 700

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	693 468	63 488	215 000	200 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	763 262	122 173	55 000	51 870

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 189	18 193

Juhatuse liikmele on arvestatud tasu töölepingu alusel.

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 389 429	2 345 330
Finantsinvesteeringud	23 488	33 613
Nõuded ja ettemaksed	1 984 135	2 677 309
Varud	537 050	604 019
Kokku käibevara	5 934 102	5 660 271
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 201 813	1 186 665
Nõuded ja ettemaksed	18 400	18 400
Kinnisvarainvesteeringud	463 056	170 861
Materiaalne põhivara	165 161	169 839
Immateriaalne põhivara	5 204	6 506
Kokku põhivara	1 853 634	1 552 271
Kokku varad	7 787 736	7 212 542
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 409	0
Võlad ja ettemaksed	2 275 824	2 533 664
Kokku lühiajalised kohustused	2 292 233	2 533 664
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 232 127	671 400
Kokku pikaajalised kohustused	1 232 127	671 400
Kokku kohustused	3 524 360	3 205 064
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 001 855	3 880 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 898	121 286
Kokku omakapital	4 263 376	4 007 478
Kokku kohustused ja omakapital	7 787 736	7 212 542

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	28 410 421	50 432 707
Muud äritulud	55 481	30 118
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 920 261	-49 922 811
Mitmesugused tegevuskulud	-152 014	-215 446
Tööjõukulud	-78 000	-99 574
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 269	-37 676
Muud ärikulud	-43 728	-7 695
Kokku ärikasum (-kahjum)	224 630	179 623
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15 148	28 209
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	763	-9 983
Intressikulud	-27 958	-32 562
Muud finantstulud ja -kulud	43 315	-44 001
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	255 898	121 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	255 898	121 286

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	224 630	179 623
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 269	37 676
Kasum (kahjum) põhivara müügist	24 380	-4 896
Kokku korrigeerimised	71 649	32 780
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	892 248	86 325
Varude muutus	66 968	402 081
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-280 481	-710 183
Laekunud intressid	188	769
Makstud intressid	-5 511	-577
Kokku rahavood äritegevusest	969 691	-9 182
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-310 000	-99 106
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	56 717	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-30 245
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	10 888	0
Antud laenud	-367 500	-136 500
Antud laenude tagasimaksed	211 750	39 850
Laekunud dividendid	0	891
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-398 145	-225 110
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	500 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-27 447	-28 864
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	472 553	-28 864
Kokku rahavood	1 044 099	-263 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 345 330	2 608 486
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 044 099	-263 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 389 429	2 345 330

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 112	511	3 880 569	3 886 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	121 286	121 286
31.12.2014	5 112	511	4 001 855	4 007 478
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-375 803	-375 803
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			300 360	300 360
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	5 112	511	3 926 412	3 932 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	255 898	255 898
31.12.2015	5 112	511	4 257 753	4 263 376
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-375 803	-375 803
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			262 589	262 589
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	5 112	511	4 144 539	4 150 162

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.07.2016

OÜ ELPA i.e. (registrikood: 10939959) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LINKOV	Juhatuse liige	27.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ELPA i.e. osanikele

Oleme auditeerinud OÜ ELPA i.e. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ ELPA i.e. konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

Nexia International liige

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

27.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ELPA i.e. (registrikood: 10939959) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPIIK	Vandeaudiitor	27.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 926 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 527
Kokku	4 144 939

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	28384613	99.91%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	25808	0.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6398840
Faks	+372 6398841
Mobiiltelefon	+372 53407746
E-posti aadress	kristjan@raka.ee
E-posti aadress	linkov@hot.ee
Veebilehe aadress	www.elpa.ee