

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.03.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: ELON Assets OÜ

registrikood: 16176132

tänava/talu nimi, Tartu mnt 25-46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

e-posti aadress: info@elon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Seotud osapooled	9
Lisa 3 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Elon Assets OÜ on asutatud 2021 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvaraobjektide ja muude kinnisvaraarendusega seotud varade (sh ettevõtete osakud) omandamine ja nende hoidmine.

Majandusaastal ettevõttes töötajad puudusid. Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Elon Assets OÜ peamised finantssuhtarvud

	31.12.2021	04.03.2021
Puhaskasum (kahjum) (eurodes)	1 011 328	0
Käibevara	2 046 980	2 500
Lühiajalised kohustised	239 477	0
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	8,55	0
Varad	2 047 105	0
Omakapital	1 013 828	2 500
Koguvara rentaablus ROA (%)	49,00	0
Omakapitali tootlus ROE (%)	99,00	0

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Koguvara rentaablus ROA (%) = (puhaskasum / varad) x 100

Omakapitali tootlus ROE (%) = (puhaskasum / omakapital) x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	04.03.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 600	2 500
Nõuded ja ettemaksed	5 408	0
Varud	2 039 972	0
Kokku käibevarad	2 046 980	2 500
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	125	0
Kokku põhivarad	125	0
Kokku varad	2 047 105	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	219 000	0
Võlad ja ettemaksed	20 477	0
Kokku lühiajalised kohustised	239 477	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	793 800	0
Kokku pikaajalised kohustised	793 800	0
Kokku kohustised	1 033 277	0
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 011 328	0
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 013 828	2 500
Kokku omakapital	1 013 828	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	2 047 105	2 500

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021	04.03.2021 - 04.03.2021
Muud äritulud	1 014 772	0
Mitmesugused tegevuskulud	-3 444	0
Ärikasum (kahjum)	1 011 328	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 011 328	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 011 328	0
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 011 328	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021	04.03.2021 - 04.03.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 011 328	0
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-1 014 770	0
Kokku korrigeerimised	-1 014 770	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 408	0
Varude muutus	-1 025 202	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	20 477	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 013 575	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-125	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-125	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 012 800	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 012 800	2 500
Kokku rahavood	-900	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-900	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 600	2 500

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.03.2021	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		0	0
04.03.2021	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 011 328	1 011 328
31.12.2021	2 500	1 011 328	1 013 828

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elon Assets OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena vastavalt RTJ 15 § 59 lõike (a) nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse Emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajad niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütarettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse Emaettevõtte poolt.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad elimineerides täielikult omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõttesse elimineeritakse Emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte. Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte).

Ettevõtete omandatud osalus kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Soetamisjärgselt kajastatakse laene bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses efektiivse intressimäära meetodil.

Finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingul ei ole reservkapitali.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Kulud

Väljaminekud, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 ettevõtte kasumit, vaid dividendide määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks Elon Assets OÜ 2021. majandusaasta aruandes on juhatuse liikmed, teised konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, osanikud ja nendega seotud lähedased pereliikmed, samuti ka ettevõtted, mis on nende isikute olulise mõju all.

Lisa 2 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetvõtja nimetus	Elon OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaeetvõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeetvõtja	Capital Partners OÜ
Riik, kus kontserni emaeetvõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	04.03.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 000	0	
Kokku laenukohustised	219 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaetvõtja	10 000	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 160	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 160	0	

PIKAAJALISED	31.12.2021	04.03.2021	Lisa nr
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	793 800	0	
Kokku laenukohustised	793 800	0	

LAENUKOHUSTISED	04.03.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 352 800	340 000	1 012 800	98 966	
Kokku laenukohustised	0	1 352 800	340 000	1 012 800	98 966	

OSTETUD	04.03.2021 - 31.12.2021	04.03.2021 - 04.03.2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	84 925	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	92 256	0
Kokku ostetud	177 181	0

Lisa 3 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2021	04.03.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	584	2 500
Nõuded ja ettemaksed	1 103	0
Varud	272 720	0
Kokku käibevarad	274 407	2 500
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 125	0
Kokku põhivarad	5 125	0
Kokku varad	279 532	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	10 317	0
Kokku lühiajalised kohustised	10 317	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	188 800	0
Kokku pikaajalised kohustised	188 800	0
Kokku kohustised	199 117	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 915	0
Kokku omakapital	80 415	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	279 532	2 500

Lisa 4 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021	04.03.2021 - 04.03.2021
Muud äritulud	78 674	0
Mitmesugused tegevuskulud	-759	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	77 915	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 915	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 915	0

Lisa 5 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	04.03.2021 - 31.12.2021	04.03.2021 - 04.03.2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	77 915	0
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-78 674	0
Kokku korrigeerimised	-78 674	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 103	0
Varude muutus	-194 046	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 317	0
Kokku rahavood äritegevusest	-185 591	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 125	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 125	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	188 800	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	188 800	2 500
Kokku rahavood	-1 916	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 916	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	584	2 500

Lisa 6 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.03.2021	2 500		2 500
04.03.2021	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		77 915	77 915
31.12.2021	2 500	77 915	80 415

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.0022

ELON Assets OÜ (registrikood: 16176132) 04.03.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES ROOSAAR	Juhatuse liige	11.04.2022
STANISLAV KUZNETSOV	Juhatuse liige	11.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 011 328
Kokku	1 011 328

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
ELON OÜ	16101714	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068109
Mobiiltelefon	+372 56677305
E-posti aadress	info@elon.ee