

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing ELKIS Grupp

registrikood: 11198413

tänavatalu nimi, Valukoja tn 8/2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 57868374

e-posti aadress: info@elkis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2023.a. tegeles Elkis Grupp OÜ kinnisvarahaldustarkvara haldamisega.

Ettevõtte negatiivne omakapital korrigeeritakse 2024.a.kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 525	7 537	
Nõuded ja ettemaksed	3 526	2 960	2
Kokku käibevarad	10 051	10 497	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	51 480	62 916	4
Kokku põhivarad	51 480	62 916	
Kokku varad	61 531	73 413	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 400	69 400	5
Võlad ja ettemaksed	23 528	23 036	3; 6
Kokku lühiajalised kohustised	62 928	92 436	
Kokku kohustised	62 928	92 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 900	3 900	
Ülekurss	8 727	8 727	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 906	-44 161	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 626	12 255	
Kokku omakapital	-1 397	-19 023	
Kokku kohustised ja omakapital	61 531	73 413	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	61 534	49 803	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 965	-14 966	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 497	-5 413	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 436	-17 159	4
Muud ärikulud	-10	-10	
Ärikasum (kahjum)	17 626	12 255	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 626	12 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 626	12 255	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ELKIS Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seadusele klassifitseerub ELKIS Grupp OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

ELKIS Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutaks.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 arved". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muude tuludena. Nõue loetakse lootusetuks kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustiste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumi ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 14/86 ja 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulumaksu määra 14/86 saab kasutada dividendile mis võrdub 1/3 eelmisel aastal väljamakstud dividendidest.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse asumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse:

- emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 526	3 526
Ostjatelt laekumata arved	3 526	3 526
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 526	3 526
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 960	2 960
Ostjatelt laekumata arved	2 960	2 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 960	2 960

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	775	713
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	775	713

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	137 383	137 383
Akumuleeritud kulum	-57 308	-57 308
Jääkmaksumus	80 075	80 075
Amortisatsioonikulu	-17 159	-17 159
31.12.2022		
Soetusmaksumus	137 383	137 383
Akumuleeritud kulum	-74 467	-74 467
Jääkmaksumus	62 916	62 916
Amortisatsioonikulu	-11 436	-11 436
31.12.2023		
Soetusmaksumus	137 383	137 383
Akumuleeritud kulum	-85 903	-85 903
Jääkmaksumus	51 480	51 480

Juhatuse otusega muudeti alates 01.01.2023.a.immateriaalse põhivara kulumi normiks 10% aastas senise 15% aastas asemel.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen 1	24 152	24 152			0%	EUR
Laen 2	15 248	15 248			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	39 400	39 400				
Laenukohustised kokku	39 400	39 400				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen 1	39 152	39 152			0%	EUR
Laen 2	30 248	30 248			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	69 400	69 400				
Laenukohustised kokku	69 400	69 400				

Saadud laenu osas toimus kolmepoolse kokkuleppena laenude ümberjaotus. Alates märts 2021.aasta laenuintresse ei arvestata.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 078	2 078
Maksuvõlad	775	775
Muud võlad	20 675	20 675
Intressivõlad	20 675	20 675
Kokku võlad ja ettemaksed	23 528	23 528

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 648	1 648
Maksuvõlad	713	713
Muud võlad	20 675	20 675
Intressivõlad	20 675	20 675
Kokku võlad ja ettemaksed	23 036	23 036

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	61 534	49 803
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	61 534	49 803
Kokku müügitulu	61 534	49 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	61 534	49 803
Kokku müügitulu	61 534	49 803

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2023-2022.majandusaastatel ei olnud ettevõtetel töötajaid, puudusid tööjõukulud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 248	30 248
Kokku laenukohustised	15 248	30 248
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 751	10 751
Kokku võlad ja ettemaksed	10 751	10 751

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 152	0	18 000	30 248	0
Kokku laenukohustised	44 152	0	18 000	30 248	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 248	0	15 000	15 248	0
Kokku laenukohustised	30 248	0	15 000	15 248	0

2023-2022.majandusaastatel ei olnud ettevõtte juhatuse liikmele tasusid arvestatud ega soodustusi ette nähtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

Osaühing ELKIS Grupp (registrikood: 11198413) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU SCHILF	Juhatuse liige	28.03.2024

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 626
Kokku	-14 280
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 280
Kokku	-14 280

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-31 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 626
Kokku	-14 280
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 280
Kokku	-14 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	61534	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57868374
E-posti aadress	info@elkis.ee