

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: St Elmar Invest OÜ

registrikood: 11327767

tänavanimi, maja ja korteri number: Sõpruse pst 210-20

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13416

telefon: +372 5101134

e-posti aadress: elaritamm@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016.aastal oli St Elmar Invest OÜ põhitegevuseks juhtimisteenuste ja koolitusteenuste osutamine, samuti tegeleti majutusteenustega ning salvestuste ja videoklippide tootmisega.

Aruandeaastal saadi müügitulu kokku 57 880 eurot (2015: 27 870 eurot).

2016. majandusaasta kahjumiks kujunes 4707 eurot (2015 kahjum: 9687 eurot).

Ettevõttes on üks juhatuse liige, kellele arvestati juhatuse liikme tasu 2016.aastal 5160 eurot (2015: 4680 eurot).

Palgalisi töötajaid oli 2016.aastal kesmiselt üks. Töötasusid arvestati 2016.aastal summas 4903 eurot.

2017.aastal plaanitakse jätkata põgitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 909	33 991	
Finantsinvesteeringud	880	0	
Nõuded ja ettemaksed	49 502	75 885	2
Varud	300	1 501	
Kokku käibevarad	116 591	111 377	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 196	3 196	4
Nõuded ja ettemaksed	80 000	80 000	2
Materiaalsed põhivarad	22 800	35 458	6
Kokku põhivarad	105 996	118 654	
Kokku varad	222 587	230 031	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 093	5 334	7
Võlad ja ettemaksed	50 749	2 567	8
Kokku lühiajalised kohustised	54 842	7 901	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 569	27 248	7
Kokku pikaajalised kohustised	17 569	27 248	
Kokku kohustised	72 411	35 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 071	201 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 707	-9 687	
Kokku omakapital	150 176	194 882	
Kokku kohustised ja omakapital	222 587	230 031	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	57 880	27 870	10
Muud äritulud	1 480	2 057	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 872	-5 384	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 353	-15 719	
Tööjõukulud	-13 423	-6 224	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 056	-2 354	
Muud ärikulud	-1 195	-1 424	
Ärikasum (kahjum)	3 461	-1 178	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-18	0	
Intressikulud	-869	-1 211	
Muud finantstulud ja -kulud	2 584	702	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 158	-1 687	
Tulumaks	-9 865	-8 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 707	-9 687	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ST Elmar Invest OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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.

St Elmar Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja kassas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja väärtpaberitesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte osakapitalist. Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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 osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodi alusel, mis tähendab, et soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Kinnisvarainvesteeringutena kajastatud hooneid amortiseeritakse määraga 2,5-5% aastas. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustised**

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 kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuste müügist saadud tulu kajastatakse perioodis, millal teenuste osutamine toimus.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on omanikud, juhatuse liikmed, tütar- ja sidusettevõtted ning nimetatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 391	6 391	0
Muud nõuded	102 729	22 729	80 000
Laenunõuded	93 762	13 762	80 000
Intressinõuded	7 727	7 727	0
Viitlaekumised	1 240	1 240	0
Ettemaksed	20 382	20 382	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 502	49 502	80 000

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 960	3 960	0
Muud nõuded	151 210	71 210	80 000
Laenunõuded	144 033	64 033	80 000
Intressinõuded	5 163	5 163	0
Dividendinõuded	540	540	0
Viitlaekumised	1 474	1 474	0
Ettemaksed	715	715	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 885	75 885	80 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9 390	0
Käibemaks	844	662
Üksikisiku tulumaks	401	88
Erisoodustuse tulumaks	90	0
Sotsiaalmaks	802	257
Kohustuslik kogumispension	49	16
Töötuskindlustusmaksed	38	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 614	1 023

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	3 196	3 196	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 196	3 196	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11120919	St Michaels Media OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
St Michaels Media OÜ	3 196	3 196
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 196	3 196

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	38 168	38 168	863	39 031
Akumuleeritud kulum	-636	-636	-583	-1 219
Jääkmaksumus	37 532	37 532	280	37 812
Amortisatsioonikulu	-2 181	-2 181	-173	-2 354
31.12.2015				
Soetusmaksumus	38 168	38 168	863	39 031
Akumuleeritud kulum	-2 817	-2 817	-756	-3 573
Jääkmaksumus	35 351	35 351	107	35 458
Amortisatsioonikulu	-5 948	-5 948	-107	-6 055
Müügid	-6 603	-6 603	0	-6 603
31.12.2016				
Soetusmaksumus	29 739	29 739	863	30 602
Akumuleeritud kulum	-6 939	-6 939	-863	-7 802
Jääkmaksumus	22 800	22 800	0	22 800

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	21 662	4 093	17 569	
Laenukohustised kokku	21 662	4 093	17 569	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	32 582	5 334	27 248	
Laenukohustised kokku	32 582	5 334	27 248	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 502	1 502	
Võlad töövõtjatele	373	373	
Maksuvõlad	11 614	11 614	3
Muud võlad	37 260	37 260	
Dividendivõlad	37 260	37 260	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 749	50 749	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 204	1 204	
Võlad töövõtjatele	340	340	
Maksuvõlad	1 023	1 023	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 567	2 567	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 880	27 870
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 880	27 870
Kokku müügitulu	57 880	27 870
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenused	29 200	11 123
Õppetööde läbiviimine	13 690	0
Koolituste korraldamine	5 322	14 873
Salvestuste, videoklippide tootmine jm	3 270	283
Majutusteenused	3 781	1 504
Muud	2 617	87
Kokku müügitulu	57 880	27 870

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 992
Kasum materiaalse põhivarade müügist	1 480	0
Traavid, viivised ja hüvitised	0	15
Muud	0	50
Kokku muud äritulud	1 480	2 057

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 063	4 680
Sotsiaalmaksud	3 360	1 544
Kokku tööjõukulud	13 423	6 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Sidusettevõtjad	89 278	0	138 320
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 382	37 633	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Sidusettevõtte	0	50 270

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Sidusettevõtte	79 910	17 598

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015

Arvestatud tasu	5 160	4 680
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2017

St Elmar Invest OÜ (registrikood: 11327767) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELARI TAMM	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 707
Kokku	147 364
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 364
Kokku	147 364

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 707
Kokku	147 364
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	127 364
Kokku	147 364

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	29200	50.45%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	19012	32.85%	Ei
Külaliskorter	55204	3781	6.53%	Ei
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	3270	5.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elari Tamm	37908124723		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5101134
E-posti aadress	elaritamm@gmail.com