

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Elfi Invest OÜ

registrikood: 11370533

tänavatalu nimi, Narva mnt 5-18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 5276584

e-posti aadress: merlin.lee@inde.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Elfi Invest OÜ on ettevõtte, mis tegeleb investeringute haldamisega, kasutusrendiga ja mitmesuguste kaupade müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2018 aastal moodustas Elfi Invest OÜ müügitulu 191659 eurot.
Ettevõtte aruandeaasta kasum kujunes 4872 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu	191659	4500
Puhaskasum (-kahjum)	4872	-36252
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,25	6,29

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused.

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Elfi Invest OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on uute investeerimisprojektide käivitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 782	4 353
Nõuded ja ettemaksed	298 281	292 864
Varud	1 219	1 219
Kokku käibevarad	304 282	298 436
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	27 500	27 500
Nõuded ja ettemaksed	346 370	346 370
Materiaalsed põhivarad	73 466	80 433
Kokku põhivarad	447 336	454 303
Kokku varad	751 618	752 739
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	74 557	80 548
Kokku lühiajalised kohustised	74 557	80 548
Kokku kohustised	74 557	80 548
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Ülekurss	693 645	693 646
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 407	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 871	-24 407
Kokku omakapital	677 061	672 191
Kokku kohustised ja omakapital	751 618	752 739

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	191 659	222 181
Muud äritulud	0	175
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 094	-195 695
Mitmesugused tegevuskulud	-16 906	-25 708
Tööjõukulud	-23 165	-22 813
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 967	-6 967
Muud ärikulud	-589	-580
Ärikasum (kahjum)	938	-29 407
Intressikulud	0	-38
Muud finantstulud ja -kulud	3 933	5 038
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 871	-24 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 871	-24 407

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elfi Invest OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2018 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud investeeringud on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid ning aktisad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi.

Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansiilise maksumusega.

Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal

järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800 eur

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva 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 teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Alates 01.01.2015.a. 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus

avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	749	0
Arvelduskontod	4 033	4 353
Kokku raha	4 782	4 353

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	247 013	247 013	
Ostjatelt laekumata arved	247 013	247 013	
Nõuded seotud osapoolte vastu	24 700	24 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 354	2 354	
Muud nõuded	24 053	24 053	
Laenunõuded	3 196	3 196	
Intressinõuded	20 857	20 857	
Ettemaksed	161	161	
pikaajalised laenud	346 370		346 370
Kokku nõuded ja ettemaksed	644 651	298 281	346 370
	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	237 285	237 285	
Ostjatelt laekumata arved	237 285	237 285	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 107	2 107	
Muud nõuded	53 472	53 472	
Laenunõuded	24 700	24 700	
Intressinõuded	28 611	28 611	
Viitlaekumised	161	161	
Pikaajalised laenud	346 370		346 370
Kokku nõuded ja ettemaksed	639 234	292 864	346 370

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 354	651	2 107	53
Üksikisiku tulumaks		158		553
Erisoodustuse tulumaks		18		18
Sotsiaalmaks		1 152		1 305
Kohustuslik kogumispension		40		19
Töötuskindlustusmaksed		82		84
Maamaks		13		13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 354	2 114	2 107	2 045

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2016	55 000	85 792	140 792
31.12.2017	55 000	85 792	140 792

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017	55 000	85 792	140 792
31.12.2018	55 000	85 792	140 792

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	3 196	3 196
Intressinõuded	20 857	20 857
Kokku muud nõuded	24 053	24 053

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	24 700	24 700
Intressinõuded	28 611	28 611
Viitlaekumised	161	161
Kokku muud nõuded	53 472	53 472

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			Ettemaksed		
31.12.2016								
Soetusmaksumus	71 338	34 000	2 622	36 622	71 337	-88 338	-88 338	90 959
Akumuleeritud kulum	-5 350	-5 669	-2 622	-8 291	0	0		-13 641
Jääkmaksumus	65 988	28 331	0	28 331	71 337	-88 338	-88 338	77 318
Amortisatsioonikulu	-3 567	-3 398		-3 398				-6 965
Muud muutused	10 080							10 080
31.12.2017								
Soetusmaksumus	81 418	34 000	2 622	36 622	71 337	-88 338	-88 338	101 039
Akumuleeritud kulum	-8 917	-9 067	-2 622	-11 689	0			-20 606
Jääkmaksumus	72 501	24 933	0	24 933	71 337	-88 338	-88 338	80 433
Amortisatsioonikulu	-3 568	-3 399	0	-3 399				-6 967
31.12.2018								
Soetusmaksumus	81 418	34 000	2 622	36 622	71 337	-88 338	-88 338	101 039
Akumuleeritud kulum	-12 485	-12 466	-2 622	-15 088	0			-27 573
Jääkmaksumus	68 933	21 534	0	21 534	71 337	-88 338	-88 338	73 466

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 176	27 176
Võlad töövõtjatele	609	609
Maksuvõlad	2 114	2 114
Muud võlad	44 658	44 658
Kokku võlad ja ettemaksed	74 557	74 557
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32 227	32 227
Võlad töövõtjatele	1 531	1 531
Maksuvõlad	2 045	2 045
Muud võlad	44 745	44 745
Kokku võlad ja ettemaksed	80 548	80 548

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	191 659	222 181
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 659	222 181
Kokku müügitulu	191 659	222 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perioodikaväljaannete, ärikataloogide, reklaammaterjalide jt kontoritarvete trükkimine	191 659	222 181
Kasutusrent	0	0
Kauba müük	0	0
Kokku müügitulu	191 659	222 181

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	143 094	195 695
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	143 094	195 695

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	1 219	3 545
Kütus	1 219	3 545
Lähetuskulud	5 513	7 710
Riiklikud ja kohalikud maksud	37	300
Juriidilised kulud	0	0
Ostetud teenused	0	0
Muud	10 137	14 153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 906	25 708

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	17 160	17 049
Sotsiaalmaksud	6 005	5 764
Kokku tööjõukulud	23 165	22 813
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	589	580
Kokku muud ärikulud	589	580

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	86 832	7 501

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2019

Elfi Invest OÜ (registrikood: 11370533) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLIN LEE	Juhatuse liige	07.07.2019
DMITRI LEE	Juhatuse liige	07.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 871
Kokku	-19 536
Katmine	
Ülekursi vähendamine	19 536
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 871
Kokku	14 665

Katta kahjum ülekursi vähendamise arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 871
Kokku	-19 536
Katmine	
Ülekursi vähendamine	19 536
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 871
Kokku	14 665

Katta kahjum ülekursi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Perioodikaväljaannete, ärikataloogide, reklaammaterjalide, äriblankettide jm kontoritarvete trükkimine	18122	191659	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5276584
E-posti aadress	merlin.lee@inde.ee