

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Elfi Invest OÜ

registrikood: 11370533

tänavatalu nimi, Hommiku tee 3
maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 5245951

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	9
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
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2016 aastal moodustas Elfi Invest OÜ müügitulu 4500 eurot. Müügitulust moodustas 100 % kasutusrent. Ettevõtte aruandeaasta kahjumiks kujunes 36252 eurot. Kahjumi tõi endaga kaasa madal käive, mis ei katnud ära ettevõtte mitmesuguseid tegevuskulusid. Ettevõtte 20156 aasta põhivarade kulum moodustas 7221 eurot (2015: 4712 eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	4500	1779
Puhaskasum (-kahjum)	-36252	-37521
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,29	6,27

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 353	2 116
Nõuded ja ettemaksed	292 864	288 460
Varud	1 219	1 219
Kokku käibevarad	298 436	291 795
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	27 500	27 500
Nõuded ja ettemaksed	346 370	346 370
Materiaalsed põhivarad	80 433	77 318
Kokku põhivarad	454 303	451 188
Kokku varad	752 739	742 983
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	80 548	46 385
Kokku lühiajalised kohustised	80 548	46 385
Kokku kohustised	80 548	46 385
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Ülekurss	693 646	693 646
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	36 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 407	-36 252
Kokku omakapital	672 191	696 598
Kokku kohustised ja omakapital	752 739	742 983

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	222 181	4 500
Muud äritulud	175	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195 695	-9 882
Mitmesugused tegevuskulud	-25 708	-22 053
Tööjõukulud	-22 813	-7 195
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 967	-7 221
Muud ärikulud	-580	-863
Ärikasum (kahjum)	-29 407	-42 714
Intressikulud	-38	0
Muud finantstulud ja -kulud	5 038	6 462
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 407	-36 252
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 407	-36 252

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elfi Invest OÜ 2017. 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 2015 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 nüüdiseväärtuses. 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 ärilistele otsustele.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	0	252
Arvelduskontod	4 353	1 864
Kokku raha	4 353	2 116

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	238 203	238 203	
Ostjatelt laekumata arved	238 203	238 203	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	477	477	
Muud nõuded	49 780	49 780	
Laenunõuded	24 700	24 700	
Intressinõuded	24 919	24 919	
Viitlaekumised	161	161	
Pikajalised laenud	346 370		346 370
Kokku nõuded ja ettemaksed	634 830	288 460	346 370

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 107	53	477	53
Üksikisiku tulumaks		553		98
Erisoodustuse tulumaks		18		18
Sotsiaalmaks		1 305		314
Kohustuslik kogumispension		19		17
Töötuskindlustusmaksed		84		
Maamaks		13		13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 107	2 045	477	513

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	55 000	85 792	140 792
31.12.2016	55 000	85 792	140 792

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

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

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

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg		
Laenunõuded	24 700	24 700			2%	31.12.2017
nõue osaniku vastu	24 700	24 700	0	0		
Intressinõuded	24 919	24 919				
intressinõuded laenudelt	24 919	24 919	0	0		
Viitlaekumised	161	161				
ettemakstud kindlustus	161	161	0	0		
Kokku muud nõuded	49 780	49 780				

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid					
31.12.2015								
Soetusmaksumus	71 338	34 000	2 622	36 622	71 337	-88 338	-88 338	90 959
Akumuleeritud kulum	-1 783	-2 266	-2 367	-4 633	0			-6 416
Jääkmaksumus	69 555	31 734	255	31 989	71 337	-88 338	-88 338	84 543
Amortisatsioonikulu	-3 567	-3 403	-255	-3 658	0			-7 225
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	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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	694	694
Võlad töövõtjatele	330	330
Maksuvõlad	513	513
Muud võlad	44 848	44 848
Kokku võlad ja ettemaksed	46 385	46 385

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 181	4 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 181	4 500
Kokku müügitulu	222 181	4 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Perioodikaväljaannete, ärikataloogide, reklaammaterjalide jt kontoritarvete trükkimine	222 181	4 500
Kasutusrent	0	0
Kauba müük	0	0
Kokku müügitulu	222 181	4 500

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	195 695	9 882
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	195 695	9 882

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	3 545	1 970
Kütus	3 545	1 970
Mitmesugused bürookulud	0	1 906
Lähetuskulud	7 710	12 559
Riiklikud ja kohalikud maksud	300	0
Juriidilised kulud	0	0
Ostetud teenused	0	0
Muud	14 153	5 618
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 708	22 053

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	17 049	5 285
Sotsiaalmaksud	5 764	1 910
Kokku tööjõukulud	22 813	7 195
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	580	863
Kokku muud ärikulud	580	863

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	7 501	5 285

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2018

Elfi Invest OÜ (registrikood: 11370533) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLIN LEE	Juhatuse liige	02.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 407
Kokku	-24 407
Katmine	
Ülekursi vähendamine	24 407
Kokku	24 407

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 407
Kokku	-24 407

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Perioodikaväljaannete, ärikataloogide, reklaammaterjalide, äriblankettide jm kontoritarvete trükkimine	18122	222181	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5245951
E-posti aadress	merlin.lee@inde.ee