

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Eraldised	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal moodustas Elfi Invest OÜ müügitulu 18 788 eurot, vähenedes aastaga 12%. Müügitulust moodustas 88% kaupade müük ja 12% kasutusrent.

Ettevõtte aruandeaasta kahjumiks kujunes 118 380 eurot. Kahjumi tõi endaga kaasa madal käive, mis ei katnud ära ettevõtte mitmesuguseid tegevuskulusid. Olulist mõju aruandeaasta kahjumile avaldas ka kinnisvarainvesteeringu allahindlus summas 56 000 eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 55 250 eurot, vähenedes aastaga 50%.

Ettevõtte 2014. aasta põhivarade kulum moodustas 726 eurot (2013: 726 eurot).

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	18 788	21 247
Puhaskasum (-kahjum)	-118 380	-49 657
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,38	2,88

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 437	123 240	2
Nõuded ja ettemaksed	214 126	102 835	3
Kokku käibevara	224 563	226 075	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	140 792	381 756	5
Nõuded ja ettemaksed	260 579	357 715	3
Kinnisvarainvesteeringud	210 000	0	7
Materiaalne põhivara	916	1 642	8
Kokku põhivara	612 287	741 113	
Kokku varad	836 850	967 188	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	55 807	62 358	10
Eraldised	10 672	16 079	11
Kokku lühiajalised kohustused	66 479	78 437	
Kokku kohustused	66 479	78 437	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	12
Ülekurss	1 464 468	1 464 468	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-578 669	-529 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 380	-49 657	
Kokku omakapital	770 371	888 751	
Kokku kohustused ja omakapital	836 850	967 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	18 788	21 247	13
Muud äritulud	0	3	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 433	-3 201	14
Mitmesugused tegevuskulud	-55 250	-111 153	15
Tööjõukulud	-7 686	-9 385	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-726	-726	8
Muud ärikulud	-56 654	-1 446	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	-117 961	-104 661	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	35 503	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 094	19 501	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-119 055	-49 657	
Tulumaks	675	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 380	-49 657	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-117 961	-104 661	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	726	726	
Muud korrigeerimised	56 000	0	
Kokku korrigeerimised	56 726	726	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 883	-18 203	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 249	-5 318	
Laekunud intressid	56	248	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 732	-9 307	
Kokku rahavood äritegevusest	-57 545	-136 515	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-266 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	240 964	0	
Antud laenud	-222 632	-322 306	
Antud laenude tagasimaksed	183 008	125 595	
Laekunud intressid	22 114	18 446	
Laekunud dividendid	0	6 732	
Muud laekumised investeerimistegevusest	5 088	203	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 458	-171 330	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	846	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-846	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-3 309	
Makstud dividendid	-17 800	-35 013	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 800	-38 322	
Kokku rahavood	-112 803	-346 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 240	469 407	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-112 803	-346 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 437	123 240	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	1 464 468	268	-529 012	938 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-49 657	-49 657
31.12.2013	2 684	1 464 468	268	-578 669	888 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-118 380	-118 380
31.12.2014	2 684	1 464 468	268	-697 049	770 371

Täiendav informatsioon osakapitali ja omakapitali muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elfi Invest OÜ 2014. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	3-4 aastat

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 rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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

2014.a. kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustati dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	6 455	31 438
Arvelduskontod	3 982	91 802
Kokku raha	10 437	123 240

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	22 690	22 690	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	22 690	22 690	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 860	1 860	0	0	4
Muud nõuded	425 455	164 876	107 580	152 999	6
Laenunõuded	407 188	146 609	107 580	152 999	
Intressinõuded	18 267	18 267	0	0	
Muud nõuded	24 700	24 700	0	0	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	474 705	214 126	107 580	152 999	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21 630	21 630	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	21 630	21 630	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	4
Muud nõuded	414 183	56 468	232 215	125 500	6
Laenunõuded	406 196	48 481	232 215	125 500	
Intressinõuded	7 987	7 987	0	0	
Ettemaksed	36	36	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	36	36	0	0	
Muud nõuded	24 700	24 700	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	460 550	102 835	232 215	125 500	

Seisuga 31.12.2013 kirjel "Ostjatelt laekumata arved" on kajastatud nõue seotud osapoolte vastu summas 6 629 eur. (lisa 18)

Seisuga 31.12.2014 kirjel "Ostjatelt laekumata arved" on kajastatud nõue seotud osapoolte vastu summas 6 489 eur. (lisa 18)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	532	0	824
Käibemaks	429	0	1	0
Üksikisiku tulumaks	0	176	0	87
Erisoodustuse tulumaks	0	27	0	0
Sotsiaalmaks	0	373	0	210
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	11
Ettemaksukonto jääk	1 431		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 860	1 128	1	1 132

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2012	267 193	85 792	352 985
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	28 771	0	28 771
31.12.2013	295 964	85 792	381 756
Kajastatud õiglases väärtuses	240 964	0	240 964
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	55 000	85 792	140 792
			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2013	295 964	85 792	381 756
Müük müügihinnas või lunastamine	-240 964	0	-240 964
31.12.2014	55 000	85 792	140 792
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	55 000	85 792	140 792

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	407 188	146 609	107 580	152 999				
Lühiajaline laen	1 500	1 500	0	0	2%	EUR	31.10.2014	
Lühiajaline laen	7 500	7 500	0	0	3%	EUR	31.12.2013	18
Lühiajaline laen	2 000	2 000	0	0	2%	EUR	31.12.2014	18
Lühiajaline laen	12 666	12 666	0	0	2%	EUR	31.12.2014	
Lühiajaline laen	18 000	18 000	0	0	2%	EUR	31.12.2014	
Lühiajaline laen	10 900	10 900	0	0	3%	EUR	31.05.2015	
Lühiajaline laen	2 728	2 728	0	0	8%	EUR	31.12.2013	
Lühiajaline laen	617	617	0	0	8%	EUR	31.07.2015	
Lühiajaline laen	4 100	4 100	0	0	2%	EUR	31.12.2015	18
Lühiajaline laen	81 343	81 343	0	0	10%	EUR	30.09.2015	
Lühiajaline laen	5 255	5 255	0	0	10%	EUR	20.08.2015	
Pikaajaline laen	5 500	0	5 500	0	5%	EUR	13.03.2018	
Pikaajaline laen	11 000	0	0	11 000	2%	EUR	31.03.2021	18
Pikaajaline laen	38 000	0	0	38 000	2%	EUR	31.03.2021	18
Pikaajaline laen	69 599	0	0	69 599	2%	EUR	31.12.2023	18
Pikaajaline laen	37 000	0	37 000	0	2%	EUR	08.12.2020	
Pikaajaline laen	34 400	0	0	34 400	2%	EUR	31.12.2021	18
Pikaajaline laen	50 000	0	50 000	0	10%	EUR	04.06.2016	
Pikaajaline laen	15 080	0	15 080	0	2%	EUR	31.03.2019	18
Intressinõuded	18 267	18 267	0	0				
Intressinõue laenult	18 267	18 267	0	0				
Kokku muud nõuded	425 455	164 876	107 580	152 999				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenuõuded	406 196	48 481	232 215	125 500				
Lühiajaline laen	2 500	2 500	0	0	3%	EUR	31.12.2013	
Lühiajaline laen	30 140	30 140	0	0	8%	EUR	11.02.2014	
Lühiajaline laen	10 000	10 000	0	0	2%	EUR	31.12.2013	
Lühiajaline laen	2 966	2 966	0	0	8%	EUR	31.12.2013	
Lühiajaline laen	1 633	1 633	0	0	14%	EUR	31.08.2014	
Lühiajaline laen	250	250	0	0	5%	EUR	31.05.2014	
Pikaajaline laen	1 609	992	617	0	8%	EUR	31.07.2015	
Pikaajaline laen	5 500	0	5 500	0	2%	EUR	13.03.2018	
Pikaajaline laen	125 000	0	125 000	0	8%	EUR	30.06.2017	
Pikaajaline laen	80 750	0	80 750	0	10%	EUR	30.09.2015	
Pikaajaline laen	750	0	750	0	2%	EUR	30.12.2018	
Pikaajaline laen	10 000	0	0	10 000	2%	EUR	09.01.2020	
Pikaajaline laen	28 000	0	17 000	11 000	2%	EUR	10.10.2020	
Pikaajaline laen	54 598	0	2 598	52 000	2%	EUR	26.08.2020	
Pikaajaline laen	27 000	0	0	27 000	2%	EUR	08.12.2020	
Pikaajaline laen	25 500	0	0	25 500	2%	EUR	30.10.2020	
Intressinõuded	7 987	7 987	0	0				
Intressinõue laenult	7 987	7 987	0	0				
Kokku muud nõuded	414 183	56 468	232 215	125 500				

Seisuga 31.12.2014 kirjel "Intressinõue laenult" on kajastatud nõue seotud osapoolte vastu summas 3 357 eur. (lisa 18)

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	266 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-56 000
31.12.2014	210 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 622	2 622	2 622
Akumuleeritud kulum	-254	-254	-254
Jääkmaksumus	2 368	2 368	2 368
Amortisatsioonikulu	-726	-726	-726
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 622	2 622	2 622
Akumuleeritud kulum	-980	-980	-980
Jääkmaksumus	1 642	1 642	1 642
Amortisatsioonikulu	-726	-726	-726
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 622	2 622	2 622
Akumuleeritud kulum	-1 706	-1 706	-1 706
Jääkmaksumus	916	916	916

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
--	-------------	-------------

Kasutusrenditulu	2 286	4 014
------------------	-------	-------

Ettevõtte annab rendile kasutusrendi tingimustel transpordivahendit.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	5 294	8 762

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 661	10 661	0	0	
Võlad töövõtjatele	815	815	0	0	
Maksuvõlad	1 128	1 128	0	0	4
Muud võlad	43 203	43 203	0	0	
Dividendivõlad	42 688	42 688	0	0	18
Muud viitvõlad	515	515	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	55 807	55 807	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	738	738	0	0	
Maksuvõlad	1 132	1 132	0	0	
Muud võlad	60 488	60 488	0	0	
Dividendivõlad	60 488	60 488	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 358	62 358	0	0	

Seisuga 31.12.2013 kirjel "Võlad tarnijatele" on kajastatud kohustus seotud osapoolte vastu summas 657 eur. (lisa 18)

Seisuga 31.12.2014 kirjel "Võlad tarnijatele" on kajastatud kohustus seotud osapoolte vastu summas 137 eur. (lisa 18)

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Dividendi tulumaks	25 386	0	-9 307	16 079
Kokku eraldised	25 386	0	-9 307	16 079
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Dividendi tulumaks	16 079	0	-5 407	10 672
Kokku eraldised	16 079	0	-5 407	10 672

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Augustis 2008.a otsustati suurendada Elfi Invest OÜ osakapitali koos ülekursiga summas 1 771 098 eurot. Osakapitali suurendamine toimus mitterahalise sissemakse teel. Mitterahalise sissemakse esemeks oli 135 aktsiaseltsi Uniprint AS-i aktsiat. Osakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 18.08.2008.a.

Osakapitali konverteerimine eurodeks vähendas osakapitali senise suuruse 42 000 krooni lähima võimaliku suuruseni 2 684 euroks.

Ümberarvestamisega tekkinud vahe 0,29 eurot suurendati möödunud perioodide kasumit.

Osakapitali eurosse ümberarvestamine registreeriti Äriregistris 23.02.2011.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 788	21 247
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 788	21 247
Kokku müügitulu	18 788	21 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	0	15 700
Kasutusrent	2 286	4 014
Kauba müük	16 502	1 533
Kokku müügitulu	18 788	21 247

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	220	2 001
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 213	1 000
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	200
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 433	3 201

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	5 294	8 762	9
Mitmesugused bürookulud	5 847	16 110	
Uurimis- ja arengukulud	0	1 000	
Lähetuskulud	1 209	8 122	
Riiklikud ja kohalikud maksud	639	300	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 640	0	
Juriidilised kulud	27 344	3 472	
Ostetud teenused	4 027	8 272	
Muud	8 250	65 115	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 250	111 153	

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	5 719	6 971
Sotsiaalmaksud	1 967	2 414
Kokku tööjõukulud	7 686	9 385
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	56 000	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	14
Muud	654	1 432
Kokku muud ärikulud	56 654	1 446

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 380	42 825	32 667	60 488
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 845	0	135 024	657

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 993	3 379	71 165	16 885	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	6 000	0	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 461	4 516	800	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 806	5 287	141 150	65 036	846	846

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 719	6 971

Seotud osapooled on:

- * Merlin Lee - eraisikust ettevõtte omanik
- * Ettevõtte omaniku valitseva mõju all olevad ettevõtted
- * Ettevõtte omaniku lähedased pereliikmed ning nende valitseva mõju all olevad ettevõtted

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Täiendav info nõuete osas seotud osapoole vastu on kajastatud lisas 3 ja 6.

Täiendav info kohustuste osas seotud osapoole vastu on kajastatud lisas 10.

Juhtkonna tasud

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2015

Elfi Invest OÜ (registrikood: 11370533) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLIN LEE	Juhatuse liige	27.04.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-578 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 380
Kokku	-697 049
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-268
Ülekursi vähendamine	-696 781
Kokku	-697 049

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-578 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-118 380
Kokku	-697 049
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-268
Ülekursi vähendamine	-696 781
Kokku	-697 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	16502	87.83%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2286	12.17%	Ei

Sidevahendid

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