

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ELPA Invest OÜ

registrikood: 11992051

tänava/talu nimi, Laada 25-3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44310

telefon: +372 53492018

e-posti aadress: erli.ankro@mail.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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Osakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Elpa Invest asutati septembris 2010. OÜ Elpa Invest põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine ja valmisfirmade müük. 2015 majandusaastal tegeleti raamatupidamisteenuste osutamisega.

2016 majandusaastal on plaanis edasi tegeleda raamatupidamisteenuste osutamisega.

OÜ Elpa Invest juhatus on ühe liikmeline.

Juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

2015 majandusaasta müügituluks oli 11 025 eurot.

OÜ-s Elpa Invest oli 2015 majandusaastal 1 töötajat ja töötasusid arvestati kokku summas 1 654 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 886	1 473	2
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	3
Nõuded ja ettemaksed	0	1 296	4
Varud	0	2 964	6
Kokku käibevara	11 442	8 289	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77	413	8
Kokku põhivara	77	413	
Kokku varad	11 519	8 702	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	64	768	9
Kokku lühiajalised kohustused	64	768	
Kokku kohustused	64	768	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 122	5 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 521	8	
Kokku omakapital	11 455	7 934	
Kokku kohustused ja omakapital	11 519	8 702	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 025	17 280	13
Muud äritulud	0	356	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-312	-728	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 711	-3 485	
Tööjõukulud	-2 181	-9 366	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-336	-679	
Muud ärikulud	-2 964	-3 370	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 521	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 521	8	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 521	8	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 521	8	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	336	679	
Kokku korrigeerimised	336	679	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 296	1 708	
Varude muutus	2 964	1 868	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-704	-786	
Kokku rahavood äritegevusest	7 413	3 477	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 557	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2 557	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 618	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-4 618	
Kokku rahavood	7 413	1 416	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 473	57	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 413	1 416	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 886	1 473	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	5 114	7 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8	8
31.12.2014	2 556	256	5 122	7 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 521	3 521
31.12.2015	2 556	256	8 643	11 455

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elpa Invest 2015. 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 selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	142	52
Sularaha kassas	8 744	1 421
Kokku raha	8 886	1 473

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
31.12.2013	5 113	5 113
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 557	-2 557
31.12.2014	2 556	2 556
31.12.2015	2 556	2 556

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 296	1 296
Ostjatelt laekumata arved	1 296	1 296
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 296	1 296

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved		1 296
Ostjatelt laekumata arved		1 296
Kokku nõuded ostjate vastu		1 296

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad		2 964
Müügiks ostetud kaubad		2 964
Kokku varud		2 964

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	64	168
Üksikisiku tulumaks		54
Sotsiaalmaks		334
Kohustuslik kogumispension		7
Töötuskindlustusmaksed		21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	584

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 198	3 198	3 198
Akumuleeritud kulum	-2 106	-2 106	-2 106
Jääkmaksumus	1 092	1 092	1 092
Amortisatsioonikulu	-679	-679	-679
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 198	3 198	3 198
Akumuleeritud kulum	-2 785	-2 785	-2 785
Jääkmaksumus	413	413	413
Amortisatsioonikulu	-336	-336	-336
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 198	3 198	3 198
Akumuleeritud kulum	-3 121	-3 121	-3 121
Jääkmaksumus	77	77	77

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	64	64
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Võlad töövõtjatele	154	154
Maksuvõlad	584	584
Kokku võlad ja ettemaksed	768	768

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele		30
Kokku võlad tarnijatele		30

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus		154
Kokku võlad töövõtjatele		154

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 025	17 280
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 025	17 280
Kokku müügitulu	11 025	17 280
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6920-Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine;maksualane nõustamine	11 025	17 037
47511-Tekstiiltoodete jaemüük	0	243
Kokku müügitulu	11 025	17 280

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 654	6 170
Sotsiaalmaksud	527	3 196
Kokku tööjõukulud	2 181	9 366
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2016

ELPA Invest OÜ (registrikood: 11992051) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERLI ANKRO	Juhatuse liige	09.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 521
Kokku	8 643
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 643
Kokku	8 643

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 521
Kokku	8 643
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 643
Kokku	8 643

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11025	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erli Ankro	47609015214	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53492018
E-posti aadress	erli.ankro@mail.ee