

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Investoriteliit.ee OÜ

registrikood: 12272413

tänavatalu nimi, Ülikooli tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 55511219

e-posti aadress: heikki.moik@investoriteliit.ee

veebilehe aadress: www.investoriteliit.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Investoriteliit.ee OÜ on erakapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 2012.a.
Ettevõtte põhitegevuseks on investeerimisalane nõustamine.

Ettevõtte juhatuses on 1 liige.

Juhatusel ei ole arvestatud ega makstud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 631	2 727	2
Nõuded ja ettemaksed	11 671	0	3
Kokku käibevarad	24 302	2 727	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	43 352	0	5
Kokku põhivarad	43 352	0	
Kokku varad	67 654	2 727	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 050	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 050	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	46 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	46 000	0	
Kokku kohustised	49 050	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 877	227	
Kokku omakapital	18 604	2 727	
Kokku kohustised ja omakapital	67 654	2 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	23 000	550	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-670	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 716	-148	10
Muud ärikulud	-1 187	-175	12
Ärikasum (kahjum)	18 427	227	
Intressikulud	-2 550	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 877	227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 877	227	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 427	227	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 671	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	7 256	227	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-43 352	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-43 352	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	46 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	46 000	0	
Kokku rahavood	9 904	227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 727	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 904	227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 631	2 727	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		227	227
31.12.2015	2 500	227	2 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 877	15 877
31.12.2016	2 500	16 104	18 604

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Investoriteliit.ee OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus vääringus. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Investoriteliit.ee OÜ 2016. a raamatupidamise aastaaruande kasumiaruandes on kasutatud ettevõtte kasumiaruande skeemi 1.

Majandusaasta algas 01.01.2016 ja lõppes 31.12.2016, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud.
Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused). Igil 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal 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 kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnivad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuga maksustatakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Omanikke;

Juhatuse liikmeid;

Ettevõtteid, mida kontrollivad eelnevalt kirjeldatud isikud;

Eelpool loetletud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtteid.

Bilansikuupäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	2 500	2 500
Pank	10 131	227
Kokku raha	12 631	2 727

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34	4
Ettemaksed	11 637	11 637	
Tulevaste perioodide kulud	11 637	11 637	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 671	11 671	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		500
Ettemaksukonto jääk	34	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	500

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
Soetamine	43 352	43 352
31.12.2016	43 352	43 352

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	46 000		46 000		12,5	eur	31.12.2018	14
Pikaajalised laenud kokku	46 000		46 000					
Laenukohustised kokku	46 000		46 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	500	500
Muud võlad	2 550	2 550
Intressivõlad	2 550	2 550
Kokku võlad ja ettemaksed	3 050	3 050

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	23 000	550	14
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 000	550	14
Kokku müügitulu	23 000	550	14
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Nõustamine	23 000	550	14
Kokku müügitulu	23 000	550	14

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	670	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	670	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	146	0
Uurimis- ja arengukulud	86	120
Koolituskulud	316	0
Turustuskulud	2 168	28
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 716	148

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Investoriteliit.ee OÜ'l ei ole töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Liikmemaksud	1 187	175
Kokku muud ärikulud	1 187	175

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	2 550	0	14
Kokku intressikulud	2 550	0	14

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Golden Capital Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Global Capital Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Konsolideerimisgrupi ettevõtte	46 000	12,5	eur	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 000	550

Investoriteliit.ee OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud nõustamisteenust.

Konsolideerimisgrupi ettevõttelt saadi laenu 46000 eurot, millelt arvestati intressikulu 2550 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Investoriteliit.ee OÜ (registrikood: 12272413) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI MOIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 877
Kokku	16 104
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 104
Kokku	16 104

Ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 877
Kokku	16 104
Jaotamine	
Kokku	16 104

Otsus kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	23000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Golden Capital Group OÜ	12154174	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55511219
E-posti aadress	heikki.moik@investoriteliit.ee
Veebilehe aadress	www.investoriteliit.ee