

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Investoriteliit.ee OÜ

registrikood: 12272413

tänavatänu nimi, Ülikooli tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Intressikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 292	12 631	2
Nõuded ja ettemaksed	11 865	11 671	3
Kokku käibevarad	15 157	24 302	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	970 575	43 352	5
Kokku põhivarad	970 575	43 352	
Kokku varad	985 732	67 654	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 915	3 050	7
Kokku lühiajalised kohustised	6 915	3 050	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 000	46 000	6;14
Kokku pikaajalised kohustised	34 000	46 000	
Kokku kohustised	40 915	49 050	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 104	227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	926 213	15 877	
Kokku omakapital	944 817	18 604	
Kokku kohustised ja omakapital	985 732	67 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	20 050	23 000	8
Muud äritulud	345	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 720	-670	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 990	-2 716	10
Muud ärikulud	-1 435	-1 187	12
Ärikasum (kahjum)	4 250	18 427	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	927 223	0	5
Intressikulud	-5 260	-2 550	13;14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	926 213	15 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	926 213	15 877	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 250	18 427	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-194	-11 671	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 155	500	
Kokku rahavood äritegevusest	5 211	7 256	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-43 352	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-43 352	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	46 000	6;14
Saadud laenude tagasimaksed	-12 000	0	6;14
Makstud intressid	-2 550	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 550	46 000	
Kokku rahavood	-9 339	9 904	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 631	2 727	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 339	9 904	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 292	12 631	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	227	2 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 877	15 877
31.12.2016	2 500	16 104	18 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)		926 213	926 213
31.12.2017	2 500	942 317	944 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Investoriteliit.ee OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 2017. a raamatupidamise aastaaruande kasumiaruandes on kasutatud ettevõtte kasumiaruande skeemi 1.

Majandusaasta algas 01.01.2017 ja lõppes 31.12.2017, 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 tehingukulutusi. 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 aktsiakapitali 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

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

- Omanikud (Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);
- Osaühingu ja emettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed;
- Ettevõtted, mida kontrollivad eelnevalt kirjeldatud isikud;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	2 500	2 500
Pank	792	10 131
Kokku raha	3 292	12 631

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	228	228	4
Ettemaksed	11 637	11 637	
Tulevaste perioodide kulud	11 637	11 637	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 865	11 865	
	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)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	228	500	34	500
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	500	34	500

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	228	500	34	500
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	500	34	500

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	228	500	34	500
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	500	34	500

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	228	500	34	500
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	500	34	500

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	228	500	34	500
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	228	500	34	500

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajalised laenud	34 000		34 000		12,5	EUR	31.12.2020	14
Pikaajalised võlakirjad kokku	34 000		34 000					
Laenukohustised kokku	34 000		34 000					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 155	1 155
Maksuvõlad	500	500
Muud võlad	5 260	5 260
Intressivõlad	5 260	5 260
Kokku võlad ja ettemaksed	6 915	6 915

	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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 050	23 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 050	23 000
Kokku müügitulu	20 050	23 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	20 050	23 000
Kokku müügitulu	20 050	23 000

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Alltöövõtutööd	2 720	670
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 720	670

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 301	146
Uurimis- ja arengukulud	726	86
Koolituskulud	497	316
Riiklikud ja kohalikud maksud	51	0
Turustuskulud	8 645	2 168
Riigilõivud	770	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 990	2 716

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Investoriteliit.ee OÜ'l ei ole töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Liikmemaksud	1 435	1 187
Kokku muud ärikulud	1 435	1 187

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	5 260	2 550	14
Kokku intressikulud	5 260	2 550	

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

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 260	48 550

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud osapool	12 000	12,5	EUR	31.12.2020

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seotud osapool	46 000	12,5	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 200		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		20 165	23 000

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

Seotud osapoolelt saadi laenu 2017 aastal 0 eurot (2016: 46 000 eur) ja tagastati 12 000 eurot (2016: 0 eur). Tasuti intressi summa 2 550 eurot (2016: 0 eur). Laenult arvestati intressi 5260 eurot (2016: 2 550 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Investoriteliit.ee OÜ (registrikood: 12272413) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI MOIK	Juhatuse liige	01.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	926 213
Kokku	942 317
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	942 317
Kokku	942 317

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	926 213
Kokku	942 317
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	942 317
Kokku	942 067

Moodustada kohustuslik reservkapital

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	20050	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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