

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Elle Capital OÜ

registrikood: 11709374

tänav a nimi: Rotermanni tn

maja number: 18/1-25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 5122595

e-posti aadress: veronika@sfsrv.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Intressikulud	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Elle Capital OÜ asutati 2009 aastal. Osaühingu põhitegevusalaks oli finantsinvesteeringud. Elle Capital OÜ juhatuses on üks liige. Aruandeaastal ettevõttes juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud. Suvel 2018.a ettevõtte on realiseerinud oma investeeringud ning tasunud aasta kõik kohustused, mis tal olid. Seetõttu negatiivne käibekapital ei kujuta endast ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele. Tänu edukale investeeringule vabad tekkinud vahendid oli investeeritud uutesse projektidesse.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu, euro	0	0
Ärikasum, euro	-6,715	-1,093
Puhaskasum, euro	-580,591	-257,946
Omakapital, euro	2,043,573	2,624,164
ROA (Puhaskasum/Varad x 100)	-28,29	-1.24
ROE (Puhaskasum/Omakapital x 100)	-28,41	-9.83
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Käibevara/Lühiajalised kohustised)	198,38	0.00
Maksevalmidustase (Raha/Lühiajalised kohustised)	0,95	0.00
Soliidsuskordaja (Omakapital/Kohustised ja Omakapital kokku)	1.00	0.13

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 676 739	561	
Finantsinvesteeringud	32 300	0	
Nõuded ja ettemaksed	57 924	0	2
Kokku käibevarad	1 766 963	561	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	20 865 000	
Kinnisvarainvesteeringud	285 517	0	
Kokku põhivarad	285 517	20 865 000	
Kokku varad	2 052 480	20 865 561	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 430	14 784 884	4
Võlad ja ettemaksed	477	3 456 513	5
Kokku lühiajalised kohustised	8 907	18 241 397	
Kokku kohustised	8 907	18 241 397	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 565	2 565	6
Ülekurs	64 991	64 991	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 556 608	2 814 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-580 591	-257 946	
Kokku omakapital	2 043 573	2 624 164	
Kokku kohustised ja omakapital	2 052 480	20 865 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-594	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 121	-1 093	
Ärikasum (kahjum)	-6 715	-1 093	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	859 145	
Intressikulud	-574 710	-1 158 943	8
Muud finantstulud ja -kulud	834	42 945	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-580 591	-257 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-580 591	-257 946	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elle Capital OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandlusstandardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandlusstandardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringus- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused bilanssipäeva seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitalosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 laekuv 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.

Finantskohustised

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on omanikud, sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, ettevõtte juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 157	57 157
Ettemaksed	767	767
Tulevaste perioodide kulud	767	767
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 924	57 924
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kylemore International Invest Corp		0			3-8.65%	EUR	2018
Laen omanikult	7 830	7 830			3%	EUR	2018
Agro Nivel OÜ	600	600			3,2%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	8 430	8 430					
Laenukohustised kokku	8 430	8 430					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kylemore International Invest Corp, KE/01	1 229 150	1 229 150			6.3%	EUR	2018
Kylemore International Invest Corp, KE01-2011	4 394 400	4 394 400			6%	EUR	2018
Kylemore International Invest Corp, KE02-2010	0	0			3%	EUR	2018
Kylemore International Invest Corp, 1.01.2010	1 153 504	1 153 504			6.3%	EUR	2018
Kylemore International Invest Corp, KE/27082013	8 000 000	8 000 000			8.65%	EUR	2018
Laen omanikult	7 830	7 830			3%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	14 784 884	14 784 884					
Laenukohustised kokku	14 784 884	14 784 884					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	207	207		
Muud võlad	270	270		
Intressivõlad	238	238		
Muud viitvõlad	32	32		
Kokku võlad ja ettemaksed	477	477		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	3 456 513	3 456 513	0	0
Intressivõlad	3 456 481	3 456 481	0	0
Muud viitvõlad	32	32	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 456 513	3 456 513		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 565	2 565
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2019 moodustas 1 976 017 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina on 395 203 eurot. Osanik Natalia Levina'le kuulub osa nimiväärtusega kaks tuhat viissada viiskümmend kuus (2556) eurot, osanik Petr Levin'ile kuulub osa nimiväärtusega üheksa (9) eurot.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Juhatusel liikme tasu ei ole makstud

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-574 710	-1 158 943
Kokku intressikulud	-574 710	-1 158 943

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	281	3
Intressitulu laenudelt	0	42 942
Muud finantstulud	553	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	834	42 945

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 668	0	18 241 665

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Agro Nivel OÜ	600	3,2%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	0	4 124

Juhatusel liikme tasu ei ole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Elle Capital OÜ (registrikood: 11709374) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VERONIKA KOZLOVA-VILLANEN	Juhatuse liige	28.06.2019
Resolutsioon:	Kinnitatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 556 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-580 591
Kokku	1 976 017
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 976 017
Kokku	1 976 017

Kasum jätta jaotamata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Petr Levin	35301270099	Eesti	9 EUR (Lihtomand)
Natalia Levina	14.01.1976	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5122595
E-posti aadress	veronika@sfsrv.com