

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ELD Osühing

registrikood: 11093068

tänavatalu nimi, Vana-Kalamaja 17A-10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10414

telefon: +372 5099665

e-posti aadress: erkki.leetsar@hotmail.com

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	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

ELD Osaühing alustas tegevust 2004. aasta detsembris ja põhiliseks tegevusalaks on juhtimis- ja õigusteenuste osutamine. Ettevõtte tegutseb Tallinnas ja pakub oma teenuseid nii juriidilistele kui ka füüsilistele isikutele Eesti Vabariigi piires.

2011.aastal oli ELD Osaühingu müügitulu 1,2 tuhat eurot. Ettevõtte puhaskasum 2011. aastal oli 77,3 tuhat eurot, mille põhjustas finantsinvesteeringutelt arvestatud kasum kapitaliosaluse meetodil.

2010.aastal omandas ettevõtte 100 % osaluse EL Advisers Osaühingus, asukohaga Tallinnas, Eesti Vabariik. 2011. aastal investeeringuid ei tehtud.

ELD Osaühing juhatus on üheliikmeline. 2011. aastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud. Palgalisi töötajaid ettevõttel ei ole.

Ettevõtte kavatseb 2012. aastal jätkata senise tegevusega. Olulisi investeeringuid materiaalsesse põhivarasse ei kavandata.

Erkki Leetsar

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 137	39 212	2
Nõuded ja ettemaksed	10 002	20	3
Kokku käibevara	11 139	39 232	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	80 353	2 556	4
Materiaalne põhivara	0	34	5
Kokku põhivara	80 353	2 590	
Kokku varad	91 492	41 822	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 574	32 029	6
Võlad ja ettemaksed	1 747	970	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 321	32 999	
Kokku kohustused	5 321	32 999	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 011	9 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 348	-3 838	
Kokku omakapital	86 171	8 823	
Kokku kohustused ja omakapital	91 492	41 822	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 150	1 272	10
Muud äritulud	0	36	
Mitmesugused tegevuskulud	-804	-1 613	
Tööjõukulud	0	-1 849	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34	-885	5
Ärikasum (kahjum)	312	-3 039	
Finantstulud ja -kulud	77 036	-799	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	77 348	-3 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 348	-3 838	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	312	-3 039	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34	885	5
Kokku korrigeerimised	34	885	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18	1 171	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	437	
Muud rahavood äritegevusest	0	-821	
Kokku rahavood äritegevusest	364	-1 367	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556	
Antud laenud	-12 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 000	0	
Laekunud intressid	16	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 984	-2 535	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	28 673	
Saadud laenude tagasimaksed	-28 455	-639	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 455	28 034	
Kokku rahavood	-38 075	24 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 212	15 080	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-38 075	24 132	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 137	39 212	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	9 849	12 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 838	-3 838
31.12.2010	2 556	256	6 011	8 823
Aruandeaasta kasum (kahjum)			77 348	77 348
31.12.2011	2 556	256	83 359	86 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing ELD 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Osaühing ELD omab tütarettevõtjat Eesti Vabariigis.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 29 lg 3 ei pea Osaühing ELD koostama konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet. Konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjasse soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pangakontodel olevat raha.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Osaühing ELD bilansis on kajastatud pikajaline finantsinvesteering tütarettevõtjasse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muudes ärituludes.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 123	4 048
Sularaha kassas	1 123	4 048
Arvelduskontod	14	35 164
Arvelduskontod	14	35 164
Kokku raha	1 137	39 212

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	1
Muud nõuded	10 000	0
Laenunõuded	10 000	0
Ettemaksed	0	18
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 002	19

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11546469	EL Advisers OÜ	Eesti	õigusnõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
EL Advisers OÜ	2 556	77 797	80 353
Kokku	2 556	77 797	80 353

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	7 439	7 439	704	8 143
Akumuleeritud kulum	-6 695	-6 695	-529	-7 224
Jääkmaksumus	744	744	175	919
Amortisatsioonikulu	-744	-744	-141	-885
31.12.2010				
Soetusmaksumus	7 439	7 439	704	8 143
Akumuleeritud kulum	-7 439	-7 439	-670	-8 109
Jääkmaksumus	0	0	34	34
Amortisatsioonikulu	0		-34	-34
31.12.2011				
Soetusmaksumus	7 439	7 439	704	8 143
Akumuleeritud kulum	-7 439	-7 439	-704	-8 143
Jääkmaksumus	0		0	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud tütarettevõttelt	3 574	3 574			5%	30.06.2012
Lühiajalised laenud kokku	3 574	3 574				
Laenukohustused kokku	3 574	3 574				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud tütarettevõttelt	32 029	32 029			5%	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	32 029	32 029				
Laenukohustused kokku	32 029	32 029				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	1 747	970
Intressivõlad	1 747	970
Kokku võlad ja ettemaksed	1 747	970

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	68 892	4 967
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	14 467	1 043
Kokku tingimuslikud kohustused	83 359	6 010

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011 oli ELD osaühing osakapital eurodeks ümber konverteerimata.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 150	1 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 150	1 272
Kokku müügitulu	1 150	1 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	1 150	1 272
Kokku müügitulu	1 150	1 272

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	1 390
Sotsiaalmaksud	0	459
Kokku tööjõukulud	0	1 849

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	77 797	0
Intressitulud	16	21
Intressitulu hoiustelt	16	21
Intressikulud	-777	-811
Intressikulu laenudelt	-777	-811
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-9
Kokku finantstulud ja -kulud	77 036	-799

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	5 321	0	32 998

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	1 390

Aruande digitaalallkirjad

ELD Osühing (registrikood: 11093068) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE SAVI	Juhatuse liige	02.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	77 348
Kokku	83 359
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 359
Kokku	83 359

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1150	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erkki Leetsar	37612050345	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5099665
E-posti aadress	erkki.leetsar@hotmail.com