

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Elfos Grupp

registrikood: 11217561

tänava/talu nimi, Liiva 2C/37

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 5149259, +372 4459923

e-posti aadress: elfosg@gmail.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 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Ettemaksed	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Muud võlad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

OÜ ELFOS GRUPP peamiseks tegevusalaks oli 2011.a arendustegevus, projektide koostamine ja teostamine ning uuringute läbiviimine. Vähesel määral pakuti ürituste läbiviimise teenust ja koolitusteenust litsentsi mittenõutavas ulatuses. Ettevõtte tegutseb ja pakub oma teenust peamiselt Eestis.

2011. aastal oli OÜ ELFOS GRUPP omanikule töötasu ei makstud, kuna ettevõtte omanik töötas töölepinguga projekti raames.

2011.a. arvestati ettevõtte dividende summas 10 000 eurot.

Ettevõtte käive vähenes võrreldes 2010.a. ca 23,8%, mis tulenes sellest, et mitmed struktuurifondid on oma ressursi ammendanud.

2012.a. on plaanis alates jätkata tegevust arendustegevuse valdkonnas, samuti planeeritakse senisest enam pöörata tähelepanu uuringute läbiviimisele. 2012 aastal planeerib ettevõtte jätkata sidemete arendamist teiste Euroopa Liidu liikmesriikidega. Ettevõttes töötas osalise tööajaga 1 töötaja andmesisetaja analüütik. Lisaks eelnenule planeerib ettevõtte pakkuda koolitusteenust Euroopa riikides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	42 125	41 049
Nõuded ja ettemaksed	89 027	85 470
Varud	2 279	2 780
Kokku käibevara	133 431	129 299
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 623	3 548
Kokku põhivara	1 623	3 548
Kokku varad	135 054	132 847
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 021	10 513
Kokku lühiajalised kohustused	4 021	10 513
Kokku kohustused	4 021	10 513
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	613	613
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 382	90 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 482	28 241
Kokku omakapital	131 033	122 334
Kokku kohustused ja omakapital	135 054	132 847

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	52 226	68 553
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 304	-6 165
Mitmesugused tegevuskulud	-22 597	-31 861
Tööjõukulud	-1 561	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 925	-2 007
Muud ärikulud	-22	-6
Ärikasum (kahjum)	21 817	28 514
Finantstulud ja -kulud	-335	-274
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 482	28 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 482	28 240

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 817	28 514
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 925	-2 007
Kokku korrigeerimised	-1 925	-2 007
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 557	-2 604
Varude muutus	-1	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-984
Makstud intressid	-335	-308
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 818	0
Muud rahavood äritegevusest	-6 405	0
Kokku rahavood äritegevusest	7 776	22 611
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-30 330
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-30 330
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-6 700	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 700	0
Kokku rahavood	1 076	-7 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 049	48 768
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 076	-7 719
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 125	41 049

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	613	90 924	94 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 241	28 241
31.12.2010	2 556	613	119 165	122 334
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	613	119 164	122 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 482	21 482
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2011	2 556	613	127 864	131 033

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ELFOS GRUPP 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ ELFOS GRUPP kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke .

Varud

Varud hinnatakse bilansis aastalõpu seisuga vastavalt teostatud inventuurile ja varude arvestusel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta ja maksumus alates 100 eurost. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja –määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeas ja see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, tööriistad Lineaarne 10-30%

Materiaalset põhivara kantakse maha OÜ juhataja poolt kinnitatud aktide alusel

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või teenuse üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku nõuded ostjate vastu	11 100	12 191

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	981	575
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	981	575

Lisa 4 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 779			
Kokku ettemaksed	2 779			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 780			
Kokku ettemaksed	2 780			

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 844	8 245	10 089	10 089
Akumuleeritud kulum	-813	-3 720	-4 533	-4 533
Jääkmaksumus	1 031	4 525	5 556	5 556
Amortisatsioonikulu	-498	-1 509	-2 007	-2 007
Muud muutused		-1	-1	-1
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 844	8 245	10 089	10 089
Akumuleeritud kulum	-1 311	-5 230	-6 541	-6 541
Jääkmaksumus	533	3 015	3 548	3 548
Amortisatsioonikulu	-498	-1 427	-1 925	-1 925
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 844	8 245	10 089	10 089
Akumuleeritud kulum	-1 809	-6 657	-8 466	-8 466
Jääkmaksumus	35	1 588	1 623	1 623

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 152	1 762
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 438	1 522
1-5 aasta jooksul	6 070	1 800

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	1 178
Maksuvõlad	981	575
Muud võlad	4 842	8 760
Dividendivõlad	3 751	7 669
Muud viitvõlad	1 091	1 091
Kokku võlad ja ettemaksed	5 823	10 513

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	0	1 178

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
võlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 226	68 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 226	68 553
Kokku müügitulu	52 226	68 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	14 623	16 836
uuringud ja arendustööd	37 603	51 717
Kokku müügitulu	52 226	68 553

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 238	2 618
Energia	3 066	3 547
Kütus	3 066	3 547
riigilõiv	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 304	6 165

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 621	3 528
Mitmesugused bürookulud	4 240	4 633
Uurimis- ja arengukulud	12 366	17 637
Lähetuskulud	370	579
Koolituskulud	140	513
remondikulud	0	1 441
muud üldhalduskulud		
Muud	1 860	3 530
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 597	31 861

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 247	0
Sotsiaalmaksud	301	0
töötuskindlustus	13	0
Kokku tööjõukulud	1 561	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	22	6
Kokku muud ärikulud	22	6

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-335	-274
Kokku finantstulud ja -kulud	-335	-274

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Elfos Grupp (registrikood: 11217561) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTA TAMM	Juhatuse liige	01.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 482
Kokku	127 864
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teadus- ja arendustegevus sotsiaal- ja humanitaarteaduste vallas	72201	37603	72.00%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	14623	28.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Esta Tamm	46611014212	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4459923
Mobiiltelefon	+372 5149259
E-posti aadress	elfosg@gmail.com