

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Elai Grupp

registrikood: 10076336

tänava/talu nimi, Tulika 15/17-231
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10613

telefon: +372 5523637, +372 6563144
faks: +372 6801192
e-posti address: info@elai.ee
veebilehe address: www.elai.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Elai Grupp põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine ning finantsalane nõustamine.

Osaühing Elai Grupp majandustegevust iseloomustas 2011. aastal müügi mahu suurendamine (eelmise aastaga võrreldes netokäive suurendanud ca 4,4% võrra).

Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele Eesti turul.

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevat aastaks ning maailma majanduskriisi mõju ettevõtte tööle, on Osaühing Elai Grupp põhieesmärkideks turuosa säilitamine Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 791	5 871	2
Nõuded ja ettemaksed	78 797	63 478	3
Kokku käibevara	86 588	69 349	
Kokku varad	86 588	69 349	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	72 634	37 652	6
Kokku lühiajalised kohustused	72 634	37 652	
Kokku kohustused	72 634	37 652	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 072	3 068	8
Kohustuslik reservkapital	307	307	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 952	17 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 623	10 436	
Kokku omakapital	13 954	31 697	
Kokku kohustused ja omakapital	86 588	69 349	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	93 049	89 144	9
Muud äritulud	0	241	10
Mitmesugused tegevuskulud	-54 001	-54 847	
Tööjõukulud	-28 192	-23 494	11
Muud ärikulud	-288	-610	
Ärikasum (kahjum)	10 568	10 434	
Finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 569	10 436	
Tulumaks	-5 946	0	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 623	10 436	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 568	10 434	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 513	-56 820	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 450	660	
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood äritegevusest	18 506	-45 724	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-13 806	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 806	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 200	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-584	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 780	0	
Kokku rahavood	1 920	-45 724	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 871	51 595	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 920	-45 724	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 791	5 871	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 068	307	17 886	21 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 436	10 436
31.12.2010	3 068	307	28 322	31 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 623	4 623
Muutused muudest omanike sissemaksetest	4			4
Makstud dividendid			-22 370	-22 370
31.12.2011	3 072	307	10 575	13 954

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Elai Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

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. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 monetaarsed 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuvas 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000,- euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektile tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-20 aastat
- Muu inventar ja IT-seadmed 2-10 aastat

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. 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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	112	0
Arvelduskontod	7 563	5 871
Tähtajalised hoiused	116	0
Kokku raha	7 791	5 871

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 890	5 206
Muud nõuded	72 000	58 193
Laenu nõuded	72 000	58 193
Ettemaksed	907	79
Kokku nõuded ja ettemaksed	78 797	63 478

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	669	32
Käibemaks	1 967	1 447
Üksikisiku tulumaks	835	572
Sotsiaalmaks	1 941	1 066
Kohustuslik kogumispension	86	24
Töötuskindlustusmaksed	177	107
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 267	6 905
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 942	10 153

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud tulumaks arvestatud dividendidelt.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	17 102	17 102	17 102
Akumuleeritud kulum	-17 102	-17 102	-17 102
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	17 102	17 102	17 102
Akumuleeritud kulum	-17 102	-17 102	-17 102
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	17 102	17 102	17 102
Akumuleeritud kulum	-17 102	-17 102	-17 102
Jääkmaksumus	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	946	308	
Võlad töövõtjatele	2 209	1 214	
Maksuvõlad	17 942	10 153	4
Muud võlad	46 147	25 977	
Dividendivõlad	46 147	25 977	
Muud lühiajalised võlad	5 390	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 634	37 652	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 354	22 374
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 221	5 948
Kokku tingimuslikud kohustused	10 575	28 322

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 072	3 068
Osade arv (tk)	2	2
1 osa - 1792,-euro; 1 osa - 1280,-euro.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	93 049	89 144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	93 049	89 144
Kokku müügitulu	93 049	89 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	93 049	89 144
Kokku müügitulu	93 049	89 144

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Laekunud ebatõenäolised nõuded	0	241
Kokku muud äritulud	0	241

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-21 045	-17 384
Sotsiaalmaksud	-7 147	-6 110
Kokku tööjõukulud	-28 192	-23 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	22 369	5 946	0	0
Kokku	22 369	5 946	0	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 949	4 494

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Elai Grupp (registrikood: 10076336) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 623
Kokku	10 575
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	93049	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Ivanova	45904250271		1792 EUR
Alexander Ivanov	35611240243		1280 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563144
Faks	+372 6801192
Mobiiltelefon	+372 5523637
E-posti aadress	info@elai.ee
Veebilehe aadress	www.elai.ee