

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Elai Grupp

registrikood: 10076336

tänava/talu nimi, Helme 11B-34
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10614

telefon: +372 5523637, +372 6563144
faks: +372 6561392
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Osaühing Elai Grupp põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine ning finantsalane nõustamine.

Osaühing Elai Grupp majandustegevust iseloomustas 2010. aastal müügimahu vähendamine (eelmise aastaga võrreldes netokäive vähendanud ca 14% võrra).

Tähelepanu pöördi eelkõige äritegevuse kindlustamisele Eestis turul.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 855	807 291	
Nõuded ja ettemaksed	993 217	104 179	2
Kokku käibevara	1 085 072	911 470	
Kokku varad	1 085 072	911 470	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	589 135	578 821	5
Kokku lühiajalised kohustused	589 135	578 821	
Kokku kohustused	589 135	578 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	48 000	48 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 800	4 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 849	57 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 288	222 603	
Kokku omakapital	495 937	332 649	
Kokku kohustused ja omakapital	1 085 072	911 470	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 394 797	1 628 524	8
Muud äritulud	3 777	1	9
Mitmesugused tegevuskulud	-858 176	-790 766	
Tööjõukulud	-367 600	-561 494	10
Muud ärikulud	-9 547	-6 863	
Ärikasum (-kahjum)	163 251	269 402	
Finantstulud ja -kulud	37	-280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 288	269 122	
Tulumaks	0	-46 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 288	222 603	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	163 251	269 402
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-889 038	8 353
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 314	-83 909
Laekunud intressid	37	21
Makstud intressid	0	-302
Kokku rahavood äritegevusest	-715 436	193 565
Kokku rahavood	-715 436	193 565
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	807 291	613 726
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-715 436	193 565
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 855	807 291

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	48 000	4 800	232 246	285 046
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			222 603	222 603
Makstud dividendid			-175 000	-175 000
31.12.2009	48 000	4 800	279 849	332 649
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			163 288	163 288
31.12.2010	48 000	4 800	443 137	495 937

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Elai Grupp 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 vähendamisena.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 001 krooni. 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 akumuliseeritud 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 varaobjektilt 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 kuuluv 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste 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 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	81 450	76 379
Muud nõuded	910 527	27 800
Ettemaksed	1 240	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	993 217	104 179

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	507	32
Käibemaks	22 648	31 291
Üksikisiku tulumaks	8 944	4 931
Sotsiaalmaks	16 677	11 793
Kohustuslik kogumispension	368	0
Töötuskindlustusmaksed	1 669	1 501
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 046	108 046
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	158 859	157 594

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

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	267 590	267 590	267 590
Akumuleeritud kulum	-267 590	-267 590	-267 590
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2009			
Soetusmaksumus	267 590	267 590	267 590
Akumuleeritud kulum	-267 590	-267 590	-267 590
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2010			
Soetusmaksumus	267 590	267 590	267 590
Akumuleeritud kulum	-267 590	-267 590	-267 590
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 816	9 160	
Võlad töövõtjatele	19 000	0	
Maksuvõlad	158 859	157 594	3
Muud võlad	406 460	412 068	
Dividendivõlad	406 460	406 460	
Muud viitvõlad	0	5 608	
Kokku võlad ja ettemaksed	589 135	578 822	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	350 077	221 081
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	93 059	58 768
Kokku tingimuslikud kohustused	443 136	279 849

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	48 000	48 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus		
1 osa - 28000 krooni; 1 osa - 20000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 394 797	1 628 524
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 394 797	1 628 524
Kokku müügitulu	1 394 797	1 628 524
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Raamatupidamisteenused	1 394 797	1 628 524
Kokku müügitulu	1 394 797	1 628 524

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Laekunud ebatõenäolised nõuded	3 777	0
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	3 777	1

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	271 999	419 393
Sotsiaalmaksud	95 601	142 101
Kokku tööjõukulud	367 600	561 494
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 11 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	175 000	46 519
Kokku	0	0	175 000	46 519

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	70 320	85 750

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Elai Grupp (registrikood: 10076336) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Juhatuse liige	25.08.2011
ALEXANDER IVANOV	Juhatuse liige	25.08.2011
ALINA RAKITJANSKI	Juhatuse liige	25.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 288
Kokku	443 137
Jaotamine	
Dividendideks	350 000
Kokku	350 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1394797	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Ivanov	35611240243	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Jelena Ivanova	45904250271	Tallinn, Harju maakond, Eesti	28000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6563144
Faks	+372 6561392
Mobiiltelefon	+372 5523637
E-posti aadress	info@elai.ee
Veebilehe aadress	www.elai.ee