

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010
aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: ***Elle Capital OÜ***

registrikood: 11709374

tänavatänu nimi, Vana-Lõuna 39A-12
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihthumber: 10134

telefon: +372 5275808

e-posti aadress: ramon.rask@varul.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Muud võlad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Elle Capital OÜ asutati 2009 aastal. Samal aastal alustati majandustegevus ning põhitegevusalaks oli finantsinvesteeringud.

Elle Capital OÜ majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

Tulu, kulud ja kasum

2009 aastal osaühingul käibet ei olnud. Aruande puhaskasum oli 3 181 krooni.

Personal

Elle Capital OÜ juhatuses on kaks liiget. Aruandeaastal ettevõttes juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

2010.aastal jätkatakse investeerimistegevusega.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Puhaskasum	549 816	3 181
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,97	1,02

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	426 101	38 853	2
Nõuded ja ettemaksed	12 763 770	1 936 861	4
Kokku käibevara	13 189 871	1 975 714	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	113 417 056	41 498 976	5
Nõuded ja ettemaksed	505 124	0	4
Kokku põhivara	113 922 180	41 498 976	
Kokku varad	127 112 051	43 474 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 844 476	1 251 728	6
Võlad ja ettemaksed	1 674 374	680 805	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 518 850	1 932 533	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	112 495 080	41 498 976	6
Võlad ja ettemaksed	505 124	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	113 000 204	41 498 976	
Kokku kohustused	126 519 054	43 431 509	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 181	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 816	3 181	
Kokku omakapital	592 997	43 181	
Kokku kohustused ja omakapital	127 112 051	43 474 690	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	27.08.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-8 448	-1 175	
Ärikasum (-kahjum)	-8 448	-1 175	
Finantstulud ja -kulud	558 264	4 356	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	549 816	3 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 816	3 181	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	27.08.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 448	-1 175	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 448	-1 175	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-17 500 002	-15 646 600	3
Antud laenud	-65 340 577	-27 104 104	
Antud laenude tagasimaksed	1 251 728	0	
Laekunud intressid	5 765 800	28	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 823 051	-42 750 676	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	82 840 579	42 750 704	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 251 728	0	6
Makstud intressid	-5 370 104	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	76 218 747	42 750 704	
Kokku rahavood	387 248	-1 147	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 853	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	387 248	-1 147	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	426 101	38 853	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.08.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	3 181	3 181
31.12.2009	40 000	3 181	43 181
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		549 816	549 816
31.12.2010	40 000	552 997	592 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elle Capital OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea Raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühija pikaajalisi võlakohustusi. 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 osapoolale 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 ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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 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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	426 101	38 853
Kokku raha	426 101	38 853

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Shnelli Ärimaja AS	Eesti	enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	49	49
Liivalaia Arenduse AS	Eesti	enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	0	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	31.12.2010
Shnelli Ärimaja AS	15 646 600		15 646 600
Liivalaia Arenduse AS	0	17 500 002	17 500 002
Kokku:	15 646 600	17 500 002	33 146 602

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	91 192 952	10 922 500	59 929 872	20 340 580
Intressinõuded	2 346 394	1 841 270	0	505 124
Kokku muud nõuded	93 539 346	12 763 770	59 929 872	20 845 704
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	27 104 104	1 251 728	25 852 376	
Intressinõuded	685 133	685 133	0	
Kokku muud nõuded	27 789 237	1 936 861	25 852 376	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aksiad ja osad	33 146 602	15 646 600	2
Pikaajalised nõuded	80 270 454	25 852 376	
Laenunõuded	80 270 454	25 852 376	3
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	113 417 056	41 498 976	

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	124 339 556	11 844 476	92 154 500	20 340 580	3%-6,3%	euro	2025
Pikaajalised laenud kokku	124 339 556	11 844 476	92 154 500	20 340 580			
Laenukohustused kokku	124 339 556	11 844 476	92 154 500	20 340 580			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	42 750 704	1 251 728	25 237 965	16 261 011	6,3%	euro	2016
Pikaajalised laenud kokku	42 750 704	1 251 728	25 237 965	16 261 011			
Laenukohustused kokku	42 750 704	1 251 728	25 237 965	16 261 011			

Lisa 7 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	2 179 498	1 674 374		505 124
Kokku muud võlad	2 179 498	1 674 374		505 124

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	680 805	680 805		
Kokku muud võlad	680 805	680 805		

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötasu pole maksnud, töölepingud puuduvad.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	27.08.2009 - 31.12.2009
Intressitulud	7 427 018	685 161
Intressitulu hoiustelt	230	28
Intressitulu laenudelt	7 426 788	685 133
Intressikulud	-6 868 797	-680 805
Intressikulu laenudelt	-6 868 797	0
Kokku finantstulud ja -kulud	558 221	4 356

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	72 693 642	27 789 237
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 845 704	0

	2010	27.08.2009 - 31.12.2009
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	7 426 788	685 133

Sidusettevõttele antud laenud 70 852 372 krooni
 intressinõue antud laenult moodustas 1 841 270 krooni
 intressimäär 10 % aastas
 omanikule antud laen 20 340 580 krooni
 intressinõue antud laenult moodustas 505 124
 intressimäär 3 % aastas.
 Juhatusetele tasu pole maksnud.

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga 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

Elle Capital OÜ (registrikood: 11709374) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETR LEVIN	Juhatuse liige	07.07.2011
LARISSA SEDINA	Juhatuse liige	11.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Elle Capital OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Elle Capital OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Elle Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeaudiitori number 363

Audiitorettevõtja nimi: ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Helme 11B-34, Tallinn 10614

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 12.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Elle Capital OÜ (registrikood: 11709374) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	12.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 816
Kokku	552 997
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	552 997
Kokku	552 997

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Levina	14.01.1976	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5275808
E-posti aadress	ramon.rask@varul.ee