

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ERB Capital

registrikood: 11307003

tänavanimi: Hargi 4-29

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13516

telefon: +372 5088167

e-posti aadress: erkirb@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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing ERB Capital põhitegevusteks on raamatupidamisteenused (EMTAK - 69202) ning tehingute tegemine väärtpaberite ja finantsinstrumentidega, v.a. maaklerteenus (EMTAK - 64301).

Lõppenud majandusaastal teenis ettevõtte müügitulu 1407 eurot. Aasta jooksul suunati investeerimistegevusse 1240 eurot lisakapitali, kuid vastavalt ennustustele oli turgude trend aasta jooksul tugevalt negatiivne, mis tingis finantsinvesteeringute summaarse languse 11%.

Kokkuvõtlikult teenis ettevõtte 2011 majandusaastal 64 eurot kahjumit. Tulemust saab pidada ootuspäraseks arvestades ülimalt negatiivset fooni globaalsel finantsturgudel.

Aasta 2012 saab juhatuse hinnangul olema rahvusvahelises majanduses kohandumisaasta ning finantsturgudel pole eeldatavalt oodata suuremat kasvuaastat, samuti ei oota ettevõtte ka märkimisväärset müügitulu kasvu raamatupidamisteenustelt.

Aruandeaastal ettevõtte ei olnud töötajaid. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 123	2 217	2
Finantsinvesteeringud	9 193	10 300	3
Kokku käibevara	12 316	12 517	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	151	415	4
Kokku põhivara	151	415	
Kokku varad	12 467	12 932	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 900	8 301	5
Võlad ja ettemaksed	1 718	1 718	6
Kokku lühiajalised kohustused	9 618	10 019	
Kokku kohustused	9 618	10 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101	68	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64	33	
Kokku omakapital	2 849	2 913	
Kokku kohustused ja omakapital	12 467	12 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 407	2 967	7
Mitmesugused tegevuskulud	-282	-674	
Tööjõukulud	0	-3 436	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-264	-524	4
Ärikasum (kahjum)	861	-1 667	
Finantstulud ja -kulud	-925	1 699	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64	32	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64	32	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	861	-1 667	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	264	524	4
Kokku korrigeerimised	264	524	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	92	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	1 718	6
Laekunud intressid	2	0	9
Muud rahavood äritegevusest	376	57	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 503	724	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 257	-852	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 017	0	3
Laekunud dividendid	193	13	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 047	-839	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	450	1 214	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	450	1 214	
Kokku rahavood	906	1 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 217	1 118	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	906	1 099	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 123	2 217	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	10	314	2 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33	33
Muutused reservides		246	-246	0
31.12.2010	2 556	256	101	2 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-64	-64
31.12.2011	2 556	256	37	2 849

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ekvivalentideks peetakse kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt. lühiajalised deposiidid ja osalused raha ja intressifondides).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (v.a. osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aksia õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

- börsil noteeritud aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ja usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglane väärtus äriaranduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuna summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Muud tegevuskulud".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kasutamise hetkel täielikult kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendused kapitaliseeritakse juhul kui tehtud väljaminekud tekitavad tulevikus olulisi tulusid. Jooksvad remonditööd ja varuosade vahetused kajastatakse aruandeaasta kuludena.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse (kahaneva jäägi) amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	7
Arvutid ja arvutisüsteemid	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis on enamasti võrdne nende nominaalväärtusega.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku, tema lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldus-väärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Vara kasutada andmisest saadav tulu intresside, litsentsitasude ja dividendidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 123	2 217
Kokku raha	3 123	2 217

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	5 901	5 901
Soetamine	852	852
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 547	3 547
31.12.2010	10 300	10 300
Kajastatud õiglasest väärtuses	10 300	10 300
Soetamine	4 257	4 257
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 017	-3 017
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 347	-2 347
31.12.2011	9 193	9 193
Kajastatud õiglasest väärtuses	9 193	9 193

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 779	1 779	552	2 331
Akumuleeritud kulum	-1 149	-1 149	-243	-1 392
Jääkmaksumus	630	630	309	939
Amortisatsioonikulu	-445	-445	-79	-524
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 779	1 779	552	2 331
Akumuleeritud kulum	-1 594	-1 594	-322	-1 916
Jääkmaksumus	185	185	230	415
Amortisatsioonikulu	-185	-185	-79	-264
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 779	1 779	552	2 331
Akumuleeritud kulum	-1 779	-1 779	-401	-2 180
Jääkmaksumus	0	0	151	151

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	7 900	7 900		
Lühiajalised laenud kokku	7 900	7 900		
Laenukohustused kokku	7 900	7 900		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	8 301	8 301		
Lühiajalised laenud kokku	8 301	8 301		
Laenukohustused kokku	8 301	8 301		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	1 278	1 278
Maksuvõlad	440	440
Kokku võlad ja ettemaksed	1 718	1 718

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 407	2 967
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 407	2 967
Kokku müügitulu	1 407	2 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 407	2 967
Kokku müügitulu	1 407	2 967

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	2 556
Sotsiaalmaksud	0	879
Kokku tööjõukulud	0	3 435

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 373	3 042
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2 373	3 042
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	359	562
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Saadud dividendid	193	12
Finantsinvesteeringute müügikasum (-kahjum)	43	0
Muud ümberhindlused	851	-1 917
Kokku finantstulud ja -kulud	-925	1 699

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 900	8 301

Kohustusena on kajastatud omaniku laen vt. lisa 5.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ERB Capital (registrikood: 11307003) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI JÕEKALDA	Juhatuse liige	18.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64
Kokku	37
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	37
Kokku	37

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1407	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Jõekalda	37706060295	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5088167
E-posti aadress	erkirb@gmail.com