

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Elsem Grupp

registrikood: 10576994

tänavatalu nimi, Kärberi 47-108

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13815

telefon: +372 56453038

e-posti aadress: ljubov.smetanina@tlvd-financial-group.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Elsem Grupp asutati 1999. aastal. Samal aastal alustati majandustegevusega.

Seoses 2010.a. direktori raske haiguse ja surmaga, oli firma majandustegevus ajutiselt peatatud. 2011.a. firma majandustegevus ajutiselt on ka peatatud.

2011a.OÜ Elsem Grupp sõlmisid lepingud Venemaa ja Sveitsi firmadega finants teenuste osutamises. 2011a. Saadud tulud suunti eelmiste aastate kahjumite katteks ja firma finantsseisundi tugevdamiseks .Töötasu ja dividende 2011.a. ei makstud.

2011 aastal firma juhtkond koostati äriplaani 2012 aastaks. Otsustati suurendada põhikapitali 63 900 Eurot võrra ja laiendada tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 739	5 849	2
Finantsinvesteeringud	13 912	11 117	
Nõuded ja ettemaksed	32 520	28 794	
Kokku käibevara	52 171	45 760	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 108	0	4
Kokku põhivara	12 108	0	
Kokku varad	64 279	45 760	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 615	1 446	
Kokku lühiajalised kohustused	16 615	1 446	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 196	3 196	
Kokku pikaajalised kohustused	3 196	3 196	
Kokku kohustused	19 811	4 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 306	25 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 350	12 616	
Kokku omakapital	44 468	41 118	
Kokku kohustused ja omakapital	64 279	45 760	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	763	12 559	6
Muud äritulud	3 139	1 789	
Mitmesugused tegevuskulud	-450	-1 732	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-102	0	
Ärikasum (kahjum)	3 350	12 616	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 350	12 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 350	12 616	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 350	12 616	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	102	0	
Kokku korrigeerimised	102	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 521	-8 177	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 169	-16 046	
Kokku rahavood äritegevusest	12 100	-11 607	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 210	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 210	0	
Kokku rahavood	-110	-11 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 849	17 456	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-110	-11 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 739	5 849	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	25 690	28 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 616	12 616
31.12.2010	2 556	256	38 306	41 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 350	3 350
31.12.2011	2 556	256	41 656	44 468

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa: Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OU Elsem 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Elsem Grupp OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. 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

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 Europa Kesk 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 Europa Kesk Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 soetusmaksumuses (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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 128.-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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Masinad ja seadmed 5-10 aastat,

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat,

Ehitised 50 aastat.

Tulud

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. Valuuta müügi puhul tekib tulu valuuta ostu ja müügi kursi vahest.

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	Lisa nr
Sularaha kassas	2 093	2 518	
Arvelduskontod	3 646	3 331	
Kokku raha	5 739	5 849	2

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	17	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	17

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	0	12 210	0	0	12 210		0	0	0	12 210
Amortisatsioonikulu			-102	0		-102		0	0	0	-102
31.12.2011											
Jääkmaksumus	0	0	12 108	0	0	12 108	0	0	0	0	12 108

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Osakapital	2 556	2 556	5
Osade arv (tk)	4	4	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	763	12 559	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	763	12 559	
Kokku müügitulu	763	12 559	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
vahendus teenes	763	12 559	
Kokku müügitulu	763	12 559	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	763	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Elsem Grupp (registrikood: 10576994) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET VAAREND	Juhatuse liige	20.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 350
Kokku	41 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 656
Kokku	41 656

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 350
Kokku	41 656
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 656
Kokku	41 656

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	763	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maria Dmitrieva	02.08.1986	Saagi 4, Tallinn, Harju maakond, Eesti	64539 EUR
Reet Vaarend	45212030284	Veriheina tee 32, Maardu linn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
Valentina Malienko	45403180222		639 EUR
Liubov Smetanina	44912090355		639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56453038
E-posti aadress	ljubov.smetanina@tlvd-financial-group.ee