

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing EPS Konsultatsioonid

registrikood: 10311474

tänava/talu nimi, Pärna 2-1

maja ja korteri number:

küla: Järlepa küla

vald: Juuru vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 79411

telefon: +372 53314080

e-posti aadress: priitsassian@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	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ EPS Konsultatsioonid, asukohaga Raplamaa Järlepa, tegeles aruandeaastal põhiliselt kinnisvara investeeringutega, investeeringutega väärtpaberitesse, fototeenustega ja majandusalaste konsultatsioonide andmisega.

Põhitegevusala: 69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine.

Ettevõtte ei maksa oma juhatajale töötasu ja ta ei ole võtnud tööle ühtegi palgalist töötajat.

Aruandeaasta netokäive oli 4656 eurot ja ettevõtte lõpetas majandusaasta kasumiga 62 eurot. Kasum tulenes investeeringute hinna tõusust ja põhitegevusest.

Ettevõtte kliendid asuvad peamiselt Tallinnas ja Rapla maakonnas.

2012 aastal kavatseme oma tegevust laiendada ja jätkata alustatud finantsinvesteeringutega. Konsultatsioonide osutamisel keskendume püsiklientuurile. Arendame pakutavaid teenuseid ja täiendame fotopanka. Peamiselt kontsentreerume reklaamiteenustele (fotondus), metsamajandusele, kinnisvarainvesteeringutele, raamatupidamisteenustele ja finantskonsultatsioonidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 099	4 111	2
Finantsinvesteeringud	14 549	36 971	3
Nõuded ja ettemaksed	1 725	230	
Kokku käibevara	41 373	41 312	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 317	3 317	4
Kokku põhivara	3 317	3 317	
Kokku varad	44 690	44 629	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 391	6 392	
Võlad ja ettemaksed	955	955	5
Kokku lühiajalised kohustused	7 346	7 347	
Kokku kohustused	7 346	7 347	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 426	23 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62	10 652	
Kokku omakapital	37 344	37 282	
Kokku kohustused ja omakapital	44 690	44 629	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 656	3 886	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 187	-342	
Ärikasum (kahjum)	3 469	3 544	
Finantstulud ja -kulud	-3 407	7 108	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62	10 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62	10 652	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 469	3 544	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 495	-230	
Laekunud intressid	292	3	
Kokku rahavood äritegevusest	2 266	3 317	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-5 911	-8 781	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	24 457	0	
Antud laenud	-12 200	0	
Antud laenude tagasimaksed	12 200	0	
Laekunud dividendid	176	24	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 722	-8 757	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	6 391	
Kokku rahavood	20 988	951	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 111	3 155	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 988	951	
Valuutakursside muutuste mõju	0	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 099	4 111	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	23 818	26 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 652	10 652
31.12.2010	2 556	256	34 470	37 282
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	34 470	37 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62	62
Emiteeritud osakapital	44		-44	0
31.12.2011	2 600	256	34 488	37 344

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EPS Konsultatsioonid (edaspidi EPS) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ja selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

EPS kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne ja aastaaruande lisad on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse sularaha kassas ja pangakontol.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud, varad ja kohustused konverteeritakse eurodeks Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja fondiosakud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse ja fondiosakutesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad ja osakud, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on bilansis kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel 5 aasta jooksul (välja arvatud kasutatud sõidukid, mida amortiseeritakse 3 aasta jooksul), s.o. vara kasuliku eluea jooksul. Maad pealt kulumit ei arvestata.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, kui selle eeldatav eluiga ületab ühte aastat ning maksumus on vähemalt põhivara arvelevõtmise alampiir.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

EPS käsitleb seotud osapooltena:

- juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	15 099	4 111
Tähtajalised hoiused	10 000	0
Kokku raha	25 099	4 111

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2009	4 161	16 953	21 114
Soetamine	1 140	7 641	8 781
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 393	1 683	7 076
31.12.2010	10 694	26 277	36 971
Soetamine		5 911	5 911
Müük müügihinnas või lunastamine		-18 194	-18 194
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 132	-5 007	-10 139
31.12.2011	5 562	8 987	14 549

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 317	3 317
Jääkmaksumus	3 317	3 317
31.12.2010		
Jääkmaksumus	3 317	3 317
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 317	3 317
Jääkmaksumus	3 317	3 317

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud võlad	955	955
Muud viitvõlad	955	955
Kokku võlad ja ettemaksed	955	955

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 600	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 656	3 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 656	3 886
Kokku müügitulu	4 656	3 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
69202	4 656	3 886
Kokku müügitulu	4 656	3 886

Lisa 8 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	6 391	6 392

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing EPS Konsultatsioonid (registrikood: 10311474) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SASSIAN	Juhatuse liige	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62
Kokku	34 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 488
Kokku	34 488

Juhatus teeb ettepaneku kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62
Kokku	34 488
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 488
Kokku	34 488

Osanik otsustas kasum kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	4656	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Sassian	37505290305		2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4841343
E-posti aadress	priitsassian@gmail.com