

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ELISHA CAPITAL OÜ

registrikood: 11396490

tänava/talu nimi, Jõe 7-80

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

telefon: +372 55503880

e-posti aadress: vorstike-1@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

1

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 176	452	2
Finantsinvesteeringud	15 924	0	
Nõuded ja ettemaksed	24 754	91 598	
Kokku käibevara	42 854	92 050	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 687	5 509	3
Kokku põhivara	1 687	5 509	
Kokku varad	44 541	97 559	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 156	40 000	4
Võlad ja ettemaksed	265	6 627	5
Eraldised	0	12 387	
Kokku lühiajalised kohustused	26 421	59 014	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	26 156	4
Võlad ja ettemaksed	14 778	9 769	5
Kokku pikaajalised kohustused	14 778	35 925	
Kokku kohustused	41 199	94 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192	1 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	722	-1 497	
Kokku omakapital	3 342	2 620	
Kokku kohustused ja omakapital	44 541	97 559	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Muud äritulud	6 875	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 247	-7 442
Tööjõukulud	0	-577
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 081	-2 429
Ärikasum (kahjum)	1 547	-10 448
Finantstulud ja -kulud	-825	8 951
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	722	-1 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	722	-1 497

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 547	-10 448
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 081	2 224
Kokku korrigeerimised	4 081	2 224
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	54 456	-41 076
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 363	17 157
Kokku rahavood äritegevusest	53 721	-32 143
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-259	-7 733
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-259	-7 733
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	21 824
Saadud laenude tagasimaksud	-40 000	0
Makstud intressid	-1 047	-545
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-15 924	0
Makstud dividendid	72	-831
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-222
Muud laekumised finantseerimistegevusest	15 052	29 497
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-14 020	-11 963
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 867	37 760
Kokku rahavood	-2 405	-2 116
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	452	2 557
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 405	-2 116
Valuutakursside muutuste mõju	4 129	11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 176	452

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	722	-1 497
Muu koondkasum (-kahjum):		
Muud koondkasumid (-kahjumid)	-3 528	874
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-3 528	874
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-2 806	-623

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		2 612	5 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 497	-1 497
Makstud dividendid			-831	-831
Muutused reservides		256	-256	0
Muud muutused omakapitalis			-220	-220
31.12.2010	2 556	256	-192	2 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			722	722
31.12.2011	2 556	256	530	3 342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Elisha Capital 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS, IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulised määrused.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Elisha capital kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks on moodustatud reserv ja lootusetud on bilansist maha kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsesest ja kaudsetest väljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud, mittetagastavad maksud ning tootmisväljaminekud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. 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.

- Ehitised ja rajatised 1,5-25 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 2-10 aastat
- Muu inventar, tööriistad 2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse on korrigeeritud .

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimise kajastamisel kasutatakse brutomeetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse osutamise seotud tulu kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuste täitmise valmidusastet hinnatakse lähtudes teenusele seni tehtud kulutuste osast, võrreldes kogukuludega.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine pole kindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 175	0
Arvelduskontod	1	452
Kokku raha	2 176	452

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	6 711	1 022	7 733	7 733
Jääkmaksumus	6 711	1 022	7 733	7 733
Amortisatsioonikulu	-1 957	-267	-2 224	-2 224
31.12.2010				
Jääkmaksumus	4 754	755	5 509	5 509
Ostud ja parendused		259	259	259
Amortisatsioonikulu	-3 356	-725	-4 081	-4 081
31.12.2011				
Soetusmaksumus	6 711	1 281	7 992	7 992
Akumuleeritud kulum	-5 313	-992	-6 305	-6 305
Jääkmaksumus	1 398	289	1 687	1 687

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanik	26 156	26 156		
Lühiajalised laenud kokku	26 156	26 156		
Laenukohustused kokku	26 156	26 156		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
omanik	40 000	40 000		
Lühiajalised laenud kokku	40 000	40 000		
Pikaajalised laenud				
Omanik	26 156		26 156	
Pikaajalised laenud kokku	26 156		26 156	
Laenukohustused kokku	66 156	40 000	26 156	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	265	85
Muud võlad	14 778	16 311
Intressivõlad	14 778	9 769
Muud viitvõlad	0	6 542
Kokku võlad ja ettemaksud	15 043	16 396

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	430
Sotsiaalmaksud	0	148
T		
Kokku tööjõukulud	0	578

Töötasu ei maksta

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	265	40 934	2 168	82 468

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	0	430

Aruande digitaalallkirjad

ELISHA CAPITAL OÜ (registrikood: 11396490) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILYA ALKHIMOV	Juhatuse liige	08.06.2012
Resolutsioon:	kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	722
Kokku	530
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	722
Kokku	722

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	722
Kokku	530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilya Alkhimov	37907060044		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55503880
E-posti aadress	vorstike-1@yahoo.com