

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing ERB Capital põhitegevusteks on raamatupidamisteenused ning tehingute tegemine väärtpaberite ja finantsinstrumentidega.

Lõppenud majandusaastal teenis ettevõtte müügitulu 2864 eurot. Aasta jooksul suunati investeerimistegevusse 1047 eurot lisakapitali. Finantsturgude trend aasta jooksul oli märkimisväärselt positiivne ning see mängis peamist rolli finantsinvesteeringute summaarses kasvus 41%.

Kokkuvõttes teenis ettevõtte 2013 majandusaastal 88 eurot kasumit. Tulemust saab pidada ootuspäraseks arvestades olukorda finantsturgudel ning ettevõtte muud tegevust.

Aasta 2014 saab juhatuse hinnangul olema globaalses majanduses keeruline. Finantsturgudelt on raske oodata positiivset trendi, samuti ei näe ettevõtte ette ka märkimisväärselt müügitulu kasvu raamatupidamisteenustelt.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 753	4 321	2
Finantsinvesteeringud	16 331	11 603	3
Kokku käibevara	22 084	15 924	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	72	4
Kokku põhivara	0	72	
Kokku varad	22 084	15 996	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 400	11 400	5,11
Võlad ja ettemaksed	1 718	1 718	6
Kokku lühiajalised kohustused	19 118	13 118	
Kokku kohustused	19 118	13 118	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66	37	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88	29	
Kokku omakapital	2 966	2 878	
Kokku kohustused ja omakapital	22 084	15 996	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	2 864	1 729	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 466	-1 412	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72	-79	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 326	238	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 249	2 644	9
Muud finantstulud ja -kulud	-5 487	-2 853	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88	29	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88	29	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 326	238	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72	79	4
Kokku korrigeerimised	72	79	
Laekunud intressid	0	3	9
Kokku rahavood äritegevusest	1 398	320	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 047	-245	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	90	3
Laekunud dividendid	567	372	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-480	217	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	490	650	5,12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	490	650	
Kokku rahavood	1 408	1 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 321	3 123	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 408	1 187	
Valuutakursside muutuste mõju	24	11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 753	4 321	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	37	2 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29	29
31.12.2012	2 556	256	66	2 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88	88
31.12.2013	2 556	256	154	2 966

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 ettemaksed

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 akumulieeritud 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.

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.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kuludena kajastatakse aruandeperioodi tuludega seotud väljaminekuid, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele tehtud väljamaksed omakapitalist.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Pangakonto EUR	5 154	3 586
Kauplemiskonto USD	599	735
Kokku raha	5 753	4 321

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2011	9 193	9 193	
Soetamine	245	245	
Müük müügihinnas või lunastamine	-90	-90	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 255	2 255	9
31.12.2012	11 603	11 603	
Kajastatud õiglasest väärtuses	11 603	11 603	
Soetamine	1 047	1 047	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 681	3 681	9
31.12.2013	16 331	16 331	
Kajastatud õiglasest väärtuses	16 331	16 331	

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	0	0	-79	-79
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 779	1 779	552	2 331
Akumuleeritud kulum	-1 779	-1 779	-480	-2 259
Jääkmaksumus	0	0	72	72
Amortisatsioonikulu	0	0	-72	-72
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 779	1 779	552	2 331
Akumuleeritud kulum	-1 779	-1 779	-552	-2 331
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	17 400	17 400			11
Lühiajalised laenud kokku	17 400	17 400			
Laenukohustused kokku	17 400	17 400			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	11 400	11 400			11
Lühiajalised laenud kokku	11 400	11 400			
Laenukohustused kokku	11 400	11 400			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	1 278	1 278		
Maksuvõlad	440	440		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 718	1 718		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	1 278	1 278		
Maksuvõlad	440	440		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 718	1 718		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 864	1 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 864	1 729
Kokku müügitulu	2 864	1 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	2 864	1 729
Kokku müügitulu	2 864	1 729

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2013. aastal ning 2012.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 682	2 269	3
Intressitulud	0	3	
Muud intressitulud	0	3	
Saadud dividendid	567	372	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 249	2 644	

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	23	-3	
Muud ümberhindlused	-5 510	-2 850	11
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 487	-2 853	

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 400	11 400

2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	490
2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2014

OÜ ERB Capital (registrikood: 11307003) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI JÕEKALDA	Juhatuse liige	11.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88
Kokku	154
Jaotamine	
Kokku	154

Jätta kasum seemneks tulevastele perioodidele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2864	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Jõekalda	37706060295		2556 EUR

Sidevahendid

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