

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Lõppenud majandusaastal teenis ettevõtte müügitulu 1729 eurot. Aasta jooksul suunati investeerimistegevusse 155 eurot lisakapitali. Finantsturgude trend aasta jooksul oli positiivne ning see mängis rolli ka finantsinvesteeringute summaarses kasvus 26%.

Kokkuvõttelikult teenis ettevõtte 2012 majandusaastal 29 eurot kasumit. Tulemust saab pidada ootuspäraseks arvestades olukorda finantsturgudel ning ettevõtte muud tegevust.

Aasta 2013 saab juhatuse hinnangul olema globaalses majanduses kohandumisaasta, kuid õhus on endiselt palju määramatust. Tõenäoliselt pole turgudel oodata suuremat tõusuaastat, samuti ei oota ettevõtte ka märkimisväärset müügitulu kasvu raamatupidamisteenustelt.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 321	3 123	2
Finantsinvesteeringud	11 603	9 193	3
Kokku käibevara	15 924	12 316	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72	151	4
Kokku põhivara	72	151	
Kokku varad	15 996	12 467	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 400	7 900	5,10
Võlad ja ettemaksed	1 718	1 718	6
Kokku lühiajalised kohustused	13 118	9 618	
Kokku kohustused	13 118	9 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37	101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29	-64	
Kokku omakapital	2 878	2 849	
Kokku kohustused ja omakapital	15 996	12 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 729	1 407	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 412	-282	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-79	-264	4
Ärikasum (kahjum)	238	861	
Finantstulud ja -kulud	-209	-925	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29	-64	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29	-64	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	238	861	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	79	264	4
Kokku korrigeerimised	79	264	
Laekunud intressid	3	2	9
Muud rahavood äritegevusest	11	376	9
Kokku rahavood äritegevusest	331	1 503	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-245	-4 257	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	90	3 017	3
Laekunud dividendid	372	193	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	217	-1 047	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	650	450	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	650	450	
Kokku rahavood	1 198	906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 123	2 217	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 198	906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 321	3 123	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	101	2 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-64	-64
31.12.2011	2 556	256	37	2 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)			29	29
31.12.2012	2 556	256	66	2 878

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiasalne 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 osapoole äriliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku, tema lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	4 321	3 123
Kokku raha	4 321	3 123

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	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
Soetamine	245	245
Müük müügihinnas või lunastamine	-90	-90
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 255	2 255
31.12.2012	11 603	11 603
Kajastatud õiglasest väärtuses	11 603	11 603

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
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

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	11 400	11 400			10
Lühiajalised laenud kokku	11 400	11 400			
Laenukohustused kokku	11 400	11 400			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omaniku laen	7 900	7 900			10
Lühiajalised laenud kokku	7 900	7 900			
Laenukohustused kokku	7 900	7 900			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 729	1 407
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 729	1 407
Kokku müügitulu	1 729	1 407
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	1 729	1 407
Kokku müügitulu	1 729	1 407

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

2012. aastal ning 2011.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 269	-2 373	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 269	-2 373	3
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3	359	
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	
Saadud dividendid	372	193	
Finantsinvesteeringute müügikasum (-kahjum)	0	43	
Muud ümberhindlused	-2 850	851	
Kokku finantstulud ja -kulud	-209	-925	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 400	7 900

2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	650
2011	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2013

OÜ ERB Capital (registrikood: 11307003) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI JÕEKALDA	Juhatuse liige	28.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29
Kokku	66
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66
Kokku	66

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1729	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