

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ELPA Invest OÜ

registrikood: 11992051

tänava/talu nimi, Laada 25-3

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postsihtnumber: 44310

telefon: +372 53448941

e-posti aadress: erli.ankro@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Materiaalne põhivara	13

Tegevusaruanne

OÜ Elpa Invest asutati septembris 2010. OÜ Elpa Invest põhitegevuseks on raamatupidamisteenuste osutamine ja valmisfirmade müük. 2011 majandusaastal tegeleti raamatupidamisteenuste osutamisega.

2012 majandusaastal on plaanis edasi tegeleda raamatupidamisteenuste osutamisega ja valmisfirmade müügiga.

OÜ Elpa Invest juhatus on ühe liikmeline.

Juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

2011 majandusaasta müügituluks oli 22 973 eurot.

OÜ-s Elpa Invest oli 2011 majandusaastal 2 töötajat ja töötasusid maksti 4168 eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Elpa Invest 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Elpa Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatusesimees

Erli Ankro

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 211	4 194	2
Finantsinvesteeringud	5 113	5 113	3
Nõuded ja ettemaksed	1 665	0	7
Kokku käibevara	11 989	9 307	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 237	0	15
Kokku põhivara	2 237	0	
Kokku varad	14 226	9 307	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 082	5 407	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 082	5 407	
Kokku kohustused	1 082	5 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 088	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 244	1 344	
Kokku omakapital	13 144	3 900	
Kokku kohustused ja omakapital	14 226	9 307	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	14.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	22 973	2 026	10
Muud äritulud	0	383	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271	-628	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 893	-437	
Tööjõukulud	-6 437	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-128	0	
Ärikasum (kahjum)	9 244	1 344	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 244	1 344	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 244	1 344	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	14.09.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 244	1 344	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	128	0	
Kokku korrigeerimised	128	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 665	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 325	5 407	
Kokku rahavood äritegevusest	3 382	6 751	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 365	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-5 113	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 365	-5 113	
Kokku rahavood	1 017	1 638	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 194	2 556	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 017	1 638	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 211	4 194	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.09.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 344	1 344
31.12.2010	2 556		1 344	3 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 244	9 244
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	10 332	13 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elpa Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Laenukasutuse kulutused, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 210	2 887
Arvelduskontod	1	1 307
Kokku raha	5 211	4 194

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Muud	Kokku
Muud	5 113	5 113
31.12.2010	5 113	5 113
31.12.2011	5 113	5 113

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	149	109
Üksikisiku tulumaks	64	
Sotsiaalmaks	376	
Kohustuslik kogumispension	1	
Töötuskindlustusmaksed	30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	620	109

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	111	121	6
Võlad töövõtjatele	351	0	
Maksuvõlad	620	109	4
Muud võlad	0	5 176	
Muud viitvõlad	0	5 176	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 082	5 406	

Lisa 6 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	111	121

Lisa 7 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 665	9
Ostjatele laekumata arved	1 665	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 665	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 9 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 665
Kokku nõuded ostjate vastu	1 665

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	14.09.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 973	2 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 973	2 026
Kokku müügitulu	22 973	2 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6920-Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine;maksualane nõustamine	22 973	2 026
Kokku müügitulu	22 973	2 026

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	14.09.2010 - 31.12.2010
Tulud tütarettevõtete müügist		383
Kokku muud äritulud		383

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	14.09.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	4 168	0
Sotsiaalmaksud	2 211	0
Pensionikulu	58	0
Kokku tööjõukulud	6 437	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 365	2 365	2 365
Akumuleeritud kulum	-128	-128	-128
Jääkmaksumus	2 237	2 237	2 237
31.12.2011			
Jääkmaksumus	2 237	2 237	2 237

Aruande digitaalallkirjad

ELPA Invest OÜ (registrikood: 11992051) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERLI ANKRO	Juhatuse liige	23.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 244
Kokku	10 332
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332
Kokku	10 332

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 244
Kokku	10 332
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	332
Kokku	10 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	22973	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erli Ankro	47609015214	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53448941
E-posti aadress	erli.ankro@mail.ee