

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Options Algorithmic Systems Research Company OÜ

**registrikood:** 11396490

**tänavatalu nimi, Jõe 7-80**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 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 ettemaksed         | 12 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                 | 12 |
| Lisa 7 Seotud osapooled            | 13 |

## Tegevusaruanne

OÜ Options Algorithmic Systems Research Company (Elisha Capital (Nester Pluss)) oli organiseeritud 2007 aastal. Firma põhitegevuseks oli investeerimis- ja finantstegevus, teenused ( konsultatsioonid )

Firma OÜ Options Algorithmic Systems Research Company sõlmis firmaga LHV lepingu, et pääseda fonditurudele Eestis, Euroopas ja Ameerikas, selleks et teostada oma tegevus.

OÜ Options Algorithmic Systems Research Company töötajate arv on 2 inimest. Tööjõukulud oli 9091 euro. Juhatus koosneb kahest inimest.

Vastavalt 2012.a. raamatupidamise aastaaruandele osäühingu nettoomand moodustab 6 034 euro.

Aruandeaasta kasum on 136 euro.

Osakapital OÜ Elisha Capital on 5 112 euro.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 4 728         | 2 176         |
| Finantsinvesteeringud                        | 0             | 15 924        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 729         | 24 754        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>14 457</b> | <b>42 854</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 3 478         | 1 687         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>3 478</b>  | <b>1 687</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>17 935</b> | <b>44 541</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 0             | 26 156        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 574         | 265           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>2 574</b>  | <b>26 421</b> |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 327         | 14 778        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>9 327</b>  | <b>14 778</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>11 901</b> | <b>41 199</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 5 112         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 530           | -192          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 136           | 722           |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>6 034</b>  | <b>3 342</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>17 935</b> | <b>44 541</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012         | 2011         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Müügitulu                                   | 6 200        | 0            |
| Muud äritulud                               | 15 030       | 6 875        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -4 109       | 0            |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -587         | -1 247       |
| Tööjõukulud                                 | -9 091       | 0            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 943       | -4 081       |
| Muud ärikulud                               | -317         | 0            |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>5 183</b> | <b>1 547</b> |
| Finantstulud ja -kulud                      | -5 047       | -825         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>136</b>   | <b>722</b>   |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>136</b>   | <b>722</b>   |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012           | 2011           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 5 183          | 1 547          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 943          | 4 081          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -6 600         | 0              |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>-4 657</b>  | <b>4 081</b>   |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 30 949         | 54 456         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 2 310          | -6 363         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>33 785</b>  | <b>53 721</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -3 735         | -259           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-3 735</b>  | <b>-259</b>    |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -26 157        | -40 000        |
| Makstud intressid                                        | 0              | -1 047         |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest               | 0              | -15 924        |
| Makstud dividendid                                       | 0              | 72             |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 5 451          | 15 052         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | -5 400         | -14 020        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-26 106</b> | <b>-55 867</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>3 944</b>   | <b>-2 405</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | 2 176          | 452            |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>3 944</b>   | <b>-2 405</b>  |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -1 392         | 4 129          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 4 728          | 2 176          |

## Koondkasumiaruanne

(eurodes)

|                                          | 2012       | 2011          |
|------------------------------------------|------------|---------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)              | 136        | 722           |
| Muu koondkasum (-kahjum):                |            |               |
| Muud koondkasumid (-kahjumid)            | 0          | -3 528        |
| <b>Kokku muu koondkasum (-kahjum)</b>    | <b>0</b>   | <b>-3 528</b> |
| <b>Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)</b> | <b>136</b> | <b>-2 806</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |       |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | -192                        | 2 620 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 722                         | 722   |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 530                         | 3 342 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 136                         | 136   |
| Emiteeritud osakapital      | 2 556                       |                              |                             | 2 556 |
| <b>31.12.2012</b>           | 5 112                       | 256                          | 666                         | 6 034 |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Options Algorithmic Systems Research Company 2012 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Elisha capital kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 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 omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

### Nõuded ja ettemaksed

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 otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, millele 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 osutamisega 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)

|                   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 3 886        | 2 175        |
| Arvelduskontod    | 842          | 1            |
| <b>Kokku raha</b> | <b>4 728</b> | <b>2 176</b> |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                  |                         |                                    |                       | Kokku  |
|--------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------|
|                                                  | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvuti-<br>süsteemid | Masinad ja<br>seadmed |        |
| <b>31.12.2010</b>                                |                         |                                    |                       |        |
| Soetusmaksumus                                   | 6 711                   | 1 022                              | 7 733                 | 7 733  |
| Akumuleeritud kulum                              | -1 957                  | -267                               | -2 224                | -2 224 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                              | 4 754                   | 755                                | 5 509                 | 5 509  |
|                                                  |                         |                                    |                       |        |
| Ostud ja parendused                              |                         | 259                                | 259                   | 259    |
| Amortisatsioonikulu                              | -3 356                  | -725                               | -4 081                | -4 081 |
|                                                  |                         |                                    |                       |        |
| <b>31.12.2011</b>                                |                         |                                    |                       |        |
| Soetusmaksumus                                   | 6 711                   | 1 281                              | 7 992                 | 7 992  |
| Akumuleeritud kulum                              | -5 313                  | -992                               | -6 305                | -6 305 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                              | 1 398                   | 289                                | 1 687                 | 1 687  |
|                                                  |                         |                                    |                       |        |
| Ostud ja parendused                              |                         | 3 734                              | 3 734                 | 3 734  |
| Amortisatsioonikulu                              | -1 398                  | -545                               | -1 943                | -1 943 |
| Müügid                                           | -6 711                  | -259                               | -6 970                | -6 970 |
| Ümberklassifitseerimised                         | 6 711                   | 259                                | 6 970                 | 6 970  |
| Ümberklassifitseerimine<br>müügiootel põhivaraga | 6 711                   | 259                                | 6 970                 | 6 970  |
|                                                  |                         |                                    |                       |        |
| <b>31.12.2012</b>                                |                         |                                    |                       |        |
| Soetusmaksumus                                   | 0                       | 4 756                              | 4 756                 | 4 756  |
| Akumuleeritud kulum                              | 0                       | -1 278                             | -1 278                | -1 278 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                              | 0                       | 3 478                              | 3 478                 | 3 478  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

|                    | 2012         | 2011 |
|--------------------|--------------|------|
| Masinad ja seadmed | 6 600        |      |
| Transpordivahendid | 6 600        |      |
| <b>Kokku</b>       | <b>6 600</b> |      |

## Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| omanik                           | 0          | 0                                 |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 0          | 0                                 |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 0          | 0                                 |                     |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| omanik                           | 26 156     | 26 156                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 26 156     | 26 156                            |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 26 156     | 26 156                            |                     |             |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 93         | 93                                |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 1 084      | 1 084                             |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 704        | 704                               |                     |             |
| Muud võlad                       | 693        | 693                               |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 693        | 693                               |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 2 574      | 2 574                             |                     |             |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012         | 2011     |
|------------------------------------------------|--------------|----------|
| Palgakulu                                      | 6 810        | 0        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 2 281        | 0        |
| T                                              |              |          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>9 091</b> | <b>0</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 0        |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 9 589      | 9 327      | 265        | 40 934     |

| 2012                                                                                                                             | Antud laenude tagasimaksed |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 26 156                     |             |
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>                                             |                            |             |
|                                                                                                                                  | <b>2012</b>                | <b>2011</b> |
| Arvestatud tasu                                                                                                                  | 9 091                      | 0           |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2013

**Options Algorithmic Systems Research Company OÜ (registrikood: 11396490) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ILYA ALKHIMOV      | Juhatuse liige     | 11.07.2013           |
| Resolutsioon:      | kinnitan           |                      |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 530        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 136        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>666</b> |
| Katmine                                                                |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |            |
| <b>Kokku</b>                                                           |            |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012 |
|----------------------------------------------|------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 530        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 136        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>666</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tekstiiltoodete jaemüük | 47511      | 6200            | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                                                            | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Boriss Zuravlovs | 14.08.1964                                | Jelgava, Maras<br>6-36, Latvia,<br>LV-3000                                                   | 2556 EUR                     |
| Ilya Alkhimov    | 37907060044                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Jõe<br>7-80, 10151,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, 10151,<br>Eesti | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

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