

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Options Algorithmic Systems Research Company OÜ

registrikood: 11396490

tänava/talu nimi, Jõe 7-80

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 55503880

e-posti aadress: vorstike@gmail.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 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 1 inimest. Tööjõukulud oli 5 708 euro. Juhatus koosneb neljast inimest.

Vastavalt 2014.a. raamatupidamise aastaaruandele osaiüingu nettoomand moodustab 11 623 euro.

Aruandeaasta kasum on 5 532 euro.

Osakapital OÜ Options Algorithmic Systems Research Company on 5 112 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	5 802	2 785
Nõuded ja ettemaksed	1 028	1 521
Kokku käibevara	6 830	4 306
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6 417	12 225
Kokku põhivara	6 417	12 225
Kokku varad	13 247	16 531
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 297	1 113
Kokku lühiajalised kohustused	1 297	1 113
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	327	9 327
Kokku pikaajalised kohustused	327	9 327
Kokku kohustused	1 624	10 440
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723	666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 532	57
Kokku omakapital	11 623	6 091
Kokku kohustused ja omakapital	13 247	16 531

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	13 961	0
Muud äritulud	9 000	18 310
Mitmesugused tegevuskulud	-4 444	-4 536
Tööjõukulud	-5 708	-9 143
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 207	-3 902
Muud ärikulud	-39	-639
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 563	90
Muud finantstulud ja -kulud	-31	-33
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 532	57
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 532	57

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 563	90
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 207	3 902
Muud korrigeerimised	-9 000	0
Kokku korrigeerimised	-1 793	3 902
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	493	8 208
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	173	-1 461
Kokku rahavood äritegevusest	4 436	10 739
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 399	-12 649
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 399	-12 649
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-19
Kokku rahavood	3 037	-1 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 785	4 728
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 037	-1 929
Valuutakursside muutuste mõju	-20	-14
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 802	2 785

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 532	57
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	5 532	57

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 112	256	666	6 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57	57
31.12.2013	5 112	256	723	6 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 532	5 532
31.12.2014	5 112	256	6 255	11 623

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Options Algorithmic Systems Research Company 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
sularaha kassas	5 798	2 784
arvelduskontod	4	1
Kokku raha	5 802	2 785

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 756	4 756		4 756
Akumuleeritud kulum	-1 278	-1 278		-1 278
Jääkmaksumus	3 478	3 478		3 478
Ostud ja parendused	11 649	11 649	1 000	12 649
Amortisatsioonikulu	-3 777	-3 777	-125	-3 902
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 083	15 083	1 000	16 083
Akumuleeritud kulum	-3 733	-3 733	-125	-3 858
Jääkmaksumus	11 350	11 350	875	12 225
Ostud ja parendused	1 399	1 399	0	1 399
Amortisatsioonikulu	-6 707	-6 707	-500	-7 207
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 624	12 624	1 000	13 624
Akumuleeritud kulum	-6 582	-6 582	-625	-7 207
Jääkmaksumus	6 042	6 042	375	6 417

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	630	630	
Võlad töövõtjatele	279	279	
Maksuvõlad	201	201	
Muud võlad	514	187	327
Intressivõlad	327		327
Muud viitvõlad	187	187	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 624	1 297	327

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	542	542	
Võlad töövõtjatele	278	278	
Maksuvõlad	150	150	
Muud võlad	9 470	143	9 327
Intressivõlad	9 327		9 327
Muud viitvõlad	143	143	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 440	1 113	9 327

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	6 845
Sotsiaalmaksud	1 448	2 297
T		
Kokku tööjõukulud	5 708	9 142
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	327	0	9 327

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 708	9 143

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2015

Options Algorithmic Systems Research Company OÜ (registrikood: 11396490) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILYA ALKHIMOV	Juhatuse liige	08.04.2015
Resolutsioon:	kinitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 532
Kokku	6 255
Katmine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 276
Kokku	5 532

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 532
Kokku	6 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13961	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilya Alkhimov	37907060044	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5112 EUR

Sidevahendid

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