

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ ERB Capital

registrikood: 11307003

tänav nimi, Hargi tänav

maja ja korteri number: 4-29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Lõppenud majandusaastal teenis ettevõtte müügitulu 3340 eurot. Aasta jooksul suunati investeerimistegevusse 5020 eurot lisakapitali. Aasta kujunes nii müügitulu kui investeerimistegevuse seisukohast ettevõttele stabiilseks, mis kajastus ka märkimisväärses kasumlikuse tõusus.

Kokkuvõttes teenis ettevõtte 2014 majandusaastal 1358 eurot kasumit, mida võib pidada üleootuste tulemuseks.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 867	5 753	2
Finantsinvesteeringud	21 895	16 331	3
Nõuded ja ettemaksed	500	0	
Kokku käibevara	29 262	22 084	
Kokku varad	29 262	22 084	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 220	17 400	4,10
Võlad ja ettemaksed	1 718	1 718	5
Kokku lühiajalised kohustused	24 938	19 118	
Kokku kohustused	24 938	19 118	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154	66	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 358	88	
Kokku omakapital	4 324	2 966	
Kokku kohustused ja omakapital	29 262	22 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 340	2 864	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 385	-1 466	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-72	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 955	1 326	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27	4 249	8
Muud finantstulud ja -kulud	-624	-5 487	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 358	88	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 358	88	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 955	1 326	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	72	
Kokku korrigeerimised	0	72	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-500	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 455	1 398	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-28 168	-1 047	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 729	0	3
Laekunud dividendid	902	567	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 537	-480	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 020	490	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 020	490	
Kokku rahavood	938	1 408	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 753	4 321	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	938	1 408	
Valuutakursside muutuste mõju	176	24	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 867	5 753	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	66	2 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)			88	88
31.12.2013	2 556	256	154	2 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 358	1 358
31.12.2014	2 556	256	1 512	4 324

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

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 õiglates 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 suurus 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 ärilistele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena ettevõtte omanikku, tema lähedasi pereliikmeid ning nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto EUR	6 641	5 154
Kauplemiskonto USD	226	599
Kokku raha	6 867	5 753

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku		Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2012	11 603	11 603	
Soetamine	1 047	1 047	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 681	3 681	8
31.12.2013	16 331	16 331	
Kajastatud õiglasest väärtuses	16 331	16 331	
Soetamine	28 168	28 168	
Müük müügihinnas või lunastamine	-21 729	-21 729	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-875	-875	8
31.12.2014	21 895	21 895	

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	23 220	23 220			0%	EUR	NAV	10
Lühiajalised laenud kokku	23 220	23 220						
Laenukohustused kokku	23 220	23 220						
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku laen	17 400	17 400			0%	EUR	NAV	10
Lühiajalised laenud kokku	17 400	17 400						
Laenukohustused kokku	17 400	17 400						

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 278	1 278
Maksuvõlad	440	440
Kokku võlad ja ettemaksed	1 718	1 718
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 278	1 278
Maksuvõlad	440	440
Kokku võlad ja ettemaksed	1 718	1 718

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 340	2 864
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 340	2 864
Kokku müügitulu	3 340	2 864
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	3 340	2 864
Kokku müügitulu	3 340	2 864

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

2014. aastal ning 2013.aastal ettevõttel töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-875	3 682	3
Saadud dividendid	902	567	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27	4 249	

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	176	23	
Muud ümberhindlused	-800	-5 510	10
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-624	-5 487	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 220	17 400

2014	Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 020
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	490

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2015

OÜ ERB Capital (registrikood: 11307003) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI JÕEKALDA	Juhatuse liige	11.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 358
Kokku	1 512
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 512
Kokku	1 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	3340	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