

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Elor

registrikood: 10111723

tänavatalu nimi, Artur Kapi 9-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 5034090

e-posti aadress: Piret.Lepik@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Ettemaksed	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Elor põhitegevuseks on raamatupidamisteenuse osutamine ja ärikonsultatsioonide andmine.

Osaühingut juhtis kaheliikmeline juhatuse. Tööjõukulud olid majandusaastal 8 968 eurot , sellest sotsiaalmaksukulud olid 2 296 eurot. Osaühingu müügitulu aruandeperioodil oli 36 496 eurot.

Aastal 2012 jätkatakse tavapäraselt majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea Eesti raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab majandusüksuse finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
3. raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamispäeva 02.05.2012. a. vahemikul;
4. juhatuse hinnangul on ettevõte jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 280	13 461	2
Nõuded ja ettemaksed	211	249	8,12
Kokku käibevara	25 491	13 710	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	239 514	256 209	4
Materiaalne põhivara	2 331	3 877	5
Kokku põhivara	241 845	260 086	
Kokku varad	267 336	273 796	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 628	4 430	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	15 628	4 430	
Kokku kohustused	15 628	4 430	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 874	2 876	9
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 422	229 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 876	36 495	
Kokku omakapital	251 708	269 366	
Kokku kohustused ja omakapital	267 336	273 796	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	36 496	35 787	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 588	-14 737	11
Tööjõukulud	-8 968	-8 968	13,16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 546	-3 138	5
Ärikasum (kahjum)	13 394	8 944	
Finantstulud ja -kulud	-14 872	30 949	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 478	39 893	
Tulumaks	-3 398	-3 398	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 876	36 495	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 394	8 944	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 546	3 138	5
Muud korrigeerimised	1 801	1 720	
Kokku korrigeerimised	3 347	4 858	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38	14	8,12
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	82	-351	3,6,7
Laekunud intressid	21	232	
Kokku rahavood äritegevusest	16 882	13 697	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 032	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 032	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 000	-14 061	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	-4 162	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 063	-18 223	
Kokku rahavood	11 819	-7 558	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 461	21 019	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 819	-7 558	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 280	13 461	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 876	288	242 489	245 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 495	36 495
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2010	2 876	288	266 202	269 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 876	-4 876
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2011	2 874	288	248 546	251 708

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elor 2011. a. 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.

Ettevõttes peetakse arvestust arvestusvaluutas, milleks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta (arvestusvaluuta).

Aruanne on koostatud eurodes, mis on OÜ Elor arvestus- ja esitusvaluuta.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtapabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavalt tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 639 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ning kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kulusse.

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.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on 15-30%.

Määramata kasutuseaga objekte (püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5 - 7 aastat
Muu põhivara	7 aastat

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad hankijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud) kajastatakse

amortiseeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Elor aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isiku lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade või teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses osaühingu tavapärase tegevuse käigus.

Tulud kajastatakse ilma käibemaksu tagastusteta.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tekkinud või tulevikus tekkinud tehingukulud saab usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil, viidates konkreetse tehingu sooritamisele.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	25 280	13 461
Kokku raha	25 280	13 461

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 184	849
Käibemaks	102	123
Üksikisiku tulumaks	52	0
Sotsiaalmaks	184	0
Kohustuslik kogumispension	6	0
Töötuskindlustusmaksed	23	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 551	972

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	239 514	256 209
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	239 514	256 209

Pikaajaliste finantsinvesteeringute haldamiseks on sõlmitud leping Swedbanki Varahaldusega, kes formeeris pikaajalise investeerimisportfelli. Vastavalt Varahalduse raportile on investeerimisportfelli väärtus seisuga 31.12.2011 kajastatud bilansis.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	14 992	1 937	890	17 819	3 734	21 553
Akumuleeritud kulum	-12 368	-1 937	-815	-15 120	-2 450	-17 570
Jääkmaksumus	2 624	0	75	2 699	1 284	3 983
Ostud ja parendused			3 032	3 032		3 032
Amortisatsioonikulu	-2 249		-374	-2 623	-515	-3 138
31.12.2010						
Soetusmaksumus	14 992	1 937	3 922	20 851	3 734	24 585
Akumuleeritud kulum	-14 617	-1 937	-1 189	-17 743	-2 965	-20 708
Jääkmaksumus	375	0	2 733	3 108	769	3 877
Amortisatsioonikulu	-375		-752	-1 127	-419	-1 546
31.12.2011						
Soetusmaksumus	14 992		3 922	18 914	3 734	22 648
Akumuleeritud kulum	-14 992		-1 941	-16 933	-3 384	-20 317
Jääkmaksumus	0	0	1 981	1 981	350	2 331

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99	262	7
Maksuvõlad	3 551	972	3
Muud võlad	11 978	3 196	
Dividendivõlad	11 978	3 196	16
Kokku võlad ja ettemaksed	15 628	4 430	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	99	262
Kokku võlad tarnijatele	99	262

Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ettemaksed	211	249	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	211	249	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 874	2 876
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 496	35 787
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 496	35 787
Kokku müügitulu	36 496	35 787
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenuse osutamine ja maksualane nõustamine	36 496	35 787
Kokku müügitulu	36 496	35 787

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	6 210	7 850
Lähetuskulud	80	0
Koolituskulud	268	243
Transpordikulud	5 529	6 160
Reklaamikulud	501	484
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 588	14 737

Lisa 12 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	211	211		
Kokku ettemaksed	211	211		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	249	249		
Kokku ettemaksed	249	249		

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	6 672	6 672	16
Sotsiaalmaksud	2 296	2 296	16
Kokku tööjõukulud	8 968	8 968	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-14 893	30 718
Intressitulud	21	232
Muud intressitulud	21	232
Kokku finantstulud ja -kulud	-14 872	30 950

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 782	3 398	12 782	3 398
Kokku	12 782	3 398	12 782	3 398

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 978	3 196

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	8 968	8 969
Isikliku auto kompensatsioon	1 536	1 917

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Elor (registrikood: 10111723) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET LEPIK	Juhatuse liige	02.05.2012
ANDRES LEPIK	Juhatuse liige	02.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 876
Kokku	248 546
Jaotamine	
Dividendideks	10 500
Kokku	10 500

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	253 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 876
Kokku	248 546
Jaotamine	
Dividendideks	10 500
Kokku	10 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	36496	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Lepik	46202052736	Tallinn, Harju maakond, Eesti	958 EUR
Andres Lepik	35403082743	A.Kapi tn 9-9, Eesti	1916 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034090
E-posti aadress	Piret.Lepik@gmail.com