

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ELPASTE

registrikood: 10013570

tänavatalu nimi, Tallinna mnt.17-44

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20303

telefon: +372 5514705, +372 3560676

faks: +372 3560963

e-posti aadress: elpaste@hot.ee

veebilehe aadress: www.elpaste.ee

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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Ettemaksed	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Turustuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011.AASTA TEGEVUSARUANNE

OU ELPASTE on registreeritud Rakvere linna-äriregistris 15.veebruar 1996.a.
Tegevuse algus – 1996.a.

OU ELPASTE tegevusalaks on arvuti-, bürootehnika, büroomööbli, kantselei- ja kunstikaubade kaubandus. Kauba turustamine asub Eesti Vabariigis.

Realiseerimise netokäive 2011.a. oli 226715 eurot, mis on 36% suurem kui 2010.a.

OU ELPASTE asutajateks on Pavel Selepanov ja Jelena Selepanova. Juhatus koosneb kolmest liikmest.

2011 aastal jätkasid mööbli ja kunstikaubade Eestisse sisse vedada.

Järgmisel 2012.aastal OÜ Elpaste peamised eesmärgid on sortimendi laiendamine, positsiooni turul tugevdamine ja käive kasvamine.

Ettevõtte finantspõhinäitajad

	2011	2010
Müügitulu kasv (%)	36,18%	-7,05%
Brutokasumi määr %	44,25%	40,02%
Puhaskasumi kasv (%)	744,55%	100,89%
Puhasrentaablus	16,84%	2,72%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	6,62	6,24
ROA (%)	8,07%	0,94%
ROE (%)	14,82%	2,06%
Omakapitali kasvutempo (%)	17,4%	2,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 \times 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 \times 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \times 100$

Omakapitali kasvutempo (%) = $(\text{2011.a. omakapital} - \text{2010.a. omakapital}) / \text{2010.a. omakapital} \times 100\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 918	4 250	2
Nõuded ja ettemaksed	7 619	11 666	4
Varud	235 995	237 571	5
Kokku käibevara	251 532	253 487	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	221 473	227 977	6
Kokku põhivara	221 473	227 977	
Kokku varad	473 005	481 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	24 000	24 798	7
Võlad ja ettemaksed	14 018	15 857	8
Kokku lühiajalised kohustused	38 018	40 655	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	177 414	221 418	7
Kokku pikaajalised kohustused	177 414	221 418	
Kokku kohustused	215 432	262 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	85 640	85 642	9
Kohustuslik reservkapital	8 564	8 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 187	120 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 182	4 521	
Kokku omakapital	257 573	219 391	
Kokku kohustused ja omakapital	473 005	481 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	226 715	166 485	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-126 396	-99 864	
Brutokasum (-kahjum)	100 319	66 621	
Turustuskulud	-57 892	-57 576	12
Muud äritulud	1 307	1 223	11
Muud ärikulud	0	-96	
Ärikasum (kahjum)	43 734	10 172	
Finantstulud ja -kulud	-5 552	-5 651	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 182	4 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 182	4 521	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 734	10 172	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 504	6 700	
Kokku korrigeerimised	6 504	6 700	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 047	-2 227	
Varude muutus	1 576	-33 127	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 839	6 936	
Kokku rahavood äritegevusest	54 022	-11 546	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	33 849	
Saadud laenude tagasimaksed	-44 802	-22 949	
Makstud intressid	-5 552	-5 651	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 354	5 249	
Kokku rahavood	3 668	-6 297	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 250	10 547	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 668	-6 297	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 918	4 250	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	85 642	8 564	120 664	214 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 521	4 521
31.12.2010	85 642	8 564	125 185	219 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 182	38 182
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2011	85 640	8 564	163 369	257 573

Osakapital 1 340 000 EEKi ümber eurodesse Eesti kroonide eurodeks ümberkonverteerimine ning täisarvuks ümardamine teel oli arvestatud 26.12.2011. Peale ümardamist on osakapitali suurus 85 640 EUR. Osakapitali ümardamisel tekkiv vahe summas 1,60 eurot kanda raamatupidamises eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elpaste 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamisseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse Standardid (IFRS).

OÜ Elpaste kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumatanõuded

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekumatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekunud tõenäolisust otsesel meetodil.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materialne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 640 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 640 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised	2 %
Masinad ja seadmed	10-20 %

Tulud

Tulude arvestus

Toodetemüügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 827	64
Arvelduskontod	5 091	4 186
Kokku raha	7 918	4 250

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 337	509
Üksikisiku tulumaks	100	145
Sotsiaalmaks	261	341
Kohustuslik kogumispension	8	0
Töötuskindlustusmaksed	35	55
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 752	1 056

Lisa 4 Ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	372	372		
Kokku ettemaksed	372	372		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	340	340		
Kokku ettemaksed	340	340		

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	235 995	237 571
Kokku varud	235 995	237 571

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	256 925	19 715	276 640
Akumuleeritud kulum	-28 330	-13 632	-41 962
Jääkmaksumus	228 595	6 083	234 678
Amortisatsioonikulu	-5 139	-1 562	-6 701
31.12.2010			
Soetusmaksumus	256 925	17 549	274 474
Akumuleeritud kulum	-33 469	-13 028	-46 497
Jääkmaksumus	223 456	4 521	227 977
Amortisatsioonikulu	-5 138	-1 366	-6 504
31.12.2011			
Soetusmaksumus	256 925	5 795	262 720
Akumuleeritud kulum	-38 607	-2 640	-41 247
Jääkmaksumus	218 318	3 155	221 473

2011. aastal veoauto Mercedes 312 (bilanssimaksumus 11754 EUR) oli arvest välja võetud, selle pärast et oli täiesti amortiseeritud.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	146 411	24 000	122 411		4,045%	EUR	15.05.2017
Laen osanikelt	55 003	0	55 003				
Pikaajalised laenud kokku	201 414	24 000	177 414				
Laenukohustused kokku	201 414	24 000	177 414				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	169 768	24 798	144 970				
Laen osanikelt	76 448	0	76 448				
Pikaajalised laenud kokku	246 216	24 798	221 418				
Laenukohustused kokku	246 216	24 798	221 418				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	190 303	194 803
Kokku	190 303	194 803

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 266	14 654	
Võlad töövõtjatele	0	148	
Maksuvõlad	4 752	1 056	3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 018	15 858	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	85 640	85 642
Osade arv (tk)	2	2

Osakapital 1 340 000 EEKi ümber eurodesse Eesti kroonide eurodeks ümberkonverteerimine ning täisarvuks ümardamine teel oli arvestatud 26.12.2011. Peale ümardamist on osakapitalid eurodes alljärgnevad:

- 1) Pavel Selepanov, ik 37211183727, osa suurus 42820 EUR (42820,80 EUR - 0,80 EUR)
 2) Jelena Selepanova, ik 47209063711, osa suurus 42820 EUR (42820,80 EUR - 0,80 EUR)

OÜ osakapitali suurus 85 640 EUR.

Osakapitali ümardamisel tekkiv vahe summas 1,60 eurot kanda raamatupidamises eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	1 500	2 282
Eesti	224 469	164 081
Leedu	0	28
Soome	746	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	226 715	166 391
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	94
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	94
Kokku müügitulu	226 715	166 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja valgustite jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47591)	14 500	57 210
Ajalehtede ja kirjatarvete jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47621)	67 102	43 893
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (62031)	24 210	7 861
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47783)	100 652	48 614
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47411)	20 251	8 907
Kokku müügitulu	226 715	166 485

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	1	1 173
Trahvid, viivised ja hüvitised	441	0
Muud	865	50
Kokku muud äritulud	1 307	1 223

Lisa 12 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	11 740	11 759
Energia	5 167	4 272
Elektrienergia	2 884	2 783
Soojusenergia	2 283	1 489
Transpordikulud	5 347	5 296
Mitmesugused bürookulud	2 812	2 524
Uurimis- ja arengukulud	0	205
Riiklikud ja kohalikud maksud	304	1 132
Tööjõukulud	21 994	21 545
Amortisatsioonikulu	6 504	6 700
Muud	4 024	4 143
Kokku turustuskulud	57 892	57 576

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 787	17 272
Sotsiaalmaksud	4 207	4 273
Kokku tööjõukulud	21 994	21 545
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	5 552	5 651
Intressikulu laenudelt	5 552	5 651
Kokku finantstulud ja -kulud	5 552	5 651

Lisa 15 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	55 003	76 448

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	1 390

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ELPASTE (registrikood: 10013570) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL ŠELEPANOV	Juhatuse liige (juhataja)	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 182
Kokku	163 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	163 369

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 182
Kokku	163 369
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	163 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	100652	44.40%	Jah
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	67102	29.60%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	24210	10.68%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	20251	8.93%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	14500	6.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Šelepanova	47209063711		42820 EUR
Pavel Šelepanov	37211183727		42820 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3560676
Faks	+372 3560963
Mobiiltelefon	+372 5514705
E-posti aadress	elpaste@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.elpaste.ee