

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing ELPASTE

registrikood: 10013570

tänavatalu nimi, Tallinna mnt.17-44
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihtnumber: 20303

maakond: Ida-Viru maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Turustuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2010.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 2010.a. oli 2604929 krooni, mis on 7,05% vähem kui 2009.a.

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

2010 aastal jätkasid mööbli ja kunstikaubade Eestisse sisse vedada.

Järgmisel 2011.aastal OÜ Elpaste peamised eesmärgid on sortimendi laiendamine, positsiooni turul tugevdamine ja käive kasvamine.

Ettevõtte finantspõhinäitajad

	2010	2009
Müügitulu kasv (%)	-7,05%	-37,15%
Brutokasumi määr %	40,02%	37,73%
Puhaskasumi kasv (%)	100,89%	-38,3%
Puhasrentaablus	2,72%	1,26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	6,24	3,01
ROA (%)	0,94%	0,49%
ROE (%)	2,06%	1,05%
Omakapitali kasvutempo (%)	2,1%	1,06%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009) / puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Omakapitali kasvutempo (%) = (2010.a. omakapital – 2009.a. omakapital) / 2009.a. omakapital * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Kooskõlas Äriseadustiku nõuetele OÜ ELPASTE juhatus koostas raamatupidamise aastaaruande, kus on õigesti ja õiglaselt kajastatud osaühingu vara, kohustused, osakapital, majandustegevuse tulemused. Raamatupidamis aastaaruande koostamisel lähtus juhatus Raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast. Raamatupidamis aastaaruandes on kajastatud kõik sündmused ja kohustused, mis on ilmnenud perioodist 31.12.2009 kuni 31.12.2010, mis avaldas olulist mõju vara ja kohustuste hinnangule.

Osaühingu ELPASTE vara ja kohustuste hindamisel lähtuti konvertatiivsuse printsiipist.

Juhatuse hinnangul ühinguseltsi tegevus on kui pidevalt funktsioneeriv ettevõte.

Ettevõtte finants olukord on stabiilne.

Narvas, 26.05.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 497	165 026	2
Nõuded ja ettemaksed	182 540	147 688	3
Varud	3 717 177	3 198 856	6
Kokku käibevara	3 966 214	3 511 570	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 567 072	3 671 907	7
Kokku põhivara	3 567 072	3 671 907	
Kokku varad	7 533 286	7 183 477	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	388 000	1 026 540	8
Võlad ja ettemaksed	248 112	139 583	9
Kokku lühiajalised kohustused	636 112	1 166 123	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 464 450	2 655 370	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 464 450	2 655 370	
Kokku kohustused	4 100 562	3 821 493	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 340 000	1 340 000	10
Kohustuslik reservkapital	134 000	134 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 887 984	1 852 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 740	35 214	
Kokku omakapital	3 432 724	3 361 984	
Kokku kohustused ja omakapital	7 533 286	7 183 477	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 604 929	2 802 462	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 562 532	-1 745 066	
Brutokasum (-kahjum)	1 042 397	1 057 396	
Turustuskulud	-900 873	-888 075	13
Muud äritulud	19 143	5 325	12
Muud ärikulud	-1 502		
Äriksaum (-kahjum)	159 165	174 646	
Finantstulud ja -kulud	-88 425	-139 432	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 740	35 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 740	35 214	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	159 165	174 646	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 835	104 835	7
Kokku korrigeerimised	104 835	104 835	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-34 852	184 076	3
Varude muutus	-518 321	-248 320	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	108 529	-16 433	9
Kokku rahavood äritegevusest	-180 644	198 804	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	529 615	336 540	8
Saadud laenude tagasimaksed	-359 075	-331 891	8
Makstud intressid	-88 425	-139 432	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	82 115	-134 783	
Kokku rahavood	-98 529	64 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	165 026	101 005	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-98 529	64 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 497	165 026	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 340 000	134 000	1 852 770	3 326 770
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			35 214	35 214
31.12.2009	1 340 000	134 000	1 887 984	3 361 984
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			70 740	70 740
31.12.2010	1 340 000	134 000	1 958 724	3 432 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elpaste 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamiseseadusega 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 10000 krooni. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 10000 krooni 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 004	2 934
Arvelduskontod	65 493	162 092
Kokku raha	66 497	165 026

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	177 217	141 535
Ettemaksed	5 323	6 153
Kokku Nõuded ja ettemaksed	182 540	147 688

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 953	60 881
Üksikisiku tulumaks	2 268	1 291
Sotsiaalmaks	5 342	5 625
Kohustuslik kogumispension	0	0
Töötuskindlustusmaksed	863	808
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	94	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 520	68 605

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	5 323	5 323		
Kokku ettemaksed	5 323	5 323		

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 153	6 153		
Kokku ettemaksed	6 153	6 153		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	3 717 177	3 198 799
Ettemaksed varude eest		57
Kokku varud	3 717 177	3 198 856

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	4 020 000	308 475	4 328 475
Akumuleeritud kulum	-362 866	-188 867	-551 733
Jääkmaksumus	3 657 134	119 608	3 776 742
Amortisatsioonikulu	-80 400	-24 435	-104 835
31.12.2009			
Soetusmaksumus	4 020 000	308 475	4 328 475
Akumuleeritud kulum	-443 266	-213 302	-656 568
Jääkmaksumus	3 576 734	95 173	3 671 907
Amortisatsioonikulu	-80 400	-24 435	-104 835
31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 020 000	274 576	4 294 576
Akumuleeritud kulum	-523 666	-203 838	-727 504
Jääkmaksumus	3 496 334	70 738	3 567 072

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	2 656 295	388 000	2 268 295	
Laen osanikelt	1 196 155	0	1 196 155	
Pikaajalised laenud kokku	3 852 450	388 000	3 464 450	
Laenukohustused kokku	3 852 450	388 000	3 464 450	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikelt	666 540	666 540		
Lühiajalised laenud kokku	666 540	666 540		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	3 015 370	360 000	2 655 370	
Pikaajalised laenud kokku	3 015 370	360 000	2 655 370	
Laenukohustused kokku	3 681 910	1 026 540	2 655 370	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010	3 048 001	3 048 001
31.12.2009	3 118 401	3 118 401

Investeeringislaen

maksetähtaeg 15.05.2018 2% + 6k euribor EUR Laen tagatud ettevõtte varadega.

OÜ Elpaste poolt saadud pangalaenu (31.12.2010 seisuga 2656295 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

Hüpoteek: Narvas, Tallinna mnt.17-44 asuvale kinnistule (jääkväärtus bilansis 364501 kooni), Puskini 13-M5,M6 (jääkväärtus bilansis 666000 kooni). Tallinnas, Sõle 73-M39, mitteeluruum (jääkväärtus bilansis 2017500 kooni).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	229 278	54 728
Võlad töövõtjatele	2 314	16 250
Maksuvõlad	16 520	68 605
Kokku võlad ja ettemaksed	248 112	139 583

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	1 340 000	1 340 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	35 707	50 130
Eesti	2 567 309	2 752 332
Leedu	442	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 603 458	2 802 462
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	1 471	
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	1 471	
Kokku müügitulu	2 604 929	2 802 462
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Mööbli ja valgustite jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47591)	895 156	1 513 329
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes (47621)	686 770	532 468
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (62031)	123 000	20 000
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes (47783)	760 639	470 431
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes (47411)	139 364	266 234
Kokku müügitulu	2 604 929	2 802 462

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum valuutakursi muutustest	18 350	4 037
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	1 282
Muud	787	6
Kokku muud äritulud	19 143	5 325

Lisa 13 Turustuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	183 985	123 807
Energia	66 834	
Elektrienergia	43 542	
Soojusenergia	23 292	
Transpordikulud	82 866	61 916
Mitmesugused bürookulud	39 498	28 370
Uurimis- ja arengukulud	3 200	2 121
Riiklikud ja kohalikud maksud	17 707	3 869
Tööjõukulud	337 105	394 232
Amortisatsioonikulu	104 835	104 835
Muud	64 843	168 925
Kokku turustuskulud	900 873	888 075

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	270 250	297 647
Sotsiaalmaksud	66 855	94 731
Pensionikulu		1 854
Kokku tööjõukulud	337 105	394 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	88 425	139 214
Intressikulu laenudelt	88 425	139 214
Kokku finantstulud ja -kulud	88 425	139 214

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 196 155	666 540

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	21 750	

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ELPASTE (registrikood: 10013570) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL ŠELEPANOV	Juhatuse liige (juhataja)	24.06.2011
JELENA ŠELEPANOVA	Juhatuse liige	24.06.2011
TATJANA ŠELEPANOVA	Juhatuse liige	24.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ELPASTE osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ ELPASTE raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel.

Vandeaudiitori kohustus

Me viisime ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ ELPASTE finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi Valery Kurilov

Vandeaudiitori number 102

Audiitorettevõtja nimi oü Ažur VBK

Audiitorettevõtja tegevulosa number 201

Audiitorettevõtja asukoha aadress Kesk 55-1

40232 SILLAMÄE

Vandeaudiitori aruande kuupäev 28.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ELPASTE (registrikood: 10013570) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERY KURILOV	Vandeaudiitor	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 887 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 740
Kokku	1 958 724
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 958 724
Kokku	1 958 724

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 887 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	70 740
Kokku	1 958 724
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 958 724
Kokku	1 958 724

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	895156	34.36%	Jah
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük	47783	760639	29.20%	Ei
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	686770	26.36%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	139364	5.35%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	123000	4.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Šelepanova	47209063711	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	670000 EEK
Pavel Šelepanov	37211183727	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	670000 EEK

Sidevahendid

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