

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ELVAREM

registrikood: 10186218

tänavatalu nimi, Tehase 1

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 30328

telefon: +372 3324140, +372 5116261

faks: +372 3325699

e-posti aadress: elvarem@hotmail.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	10
Lisa 6 Varud	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Muud võlad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Muud ärikulud	15
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Firma ELVAREM, asukohaga Tehase tn.1, Kohtla-Järve, 30328, on asutatud 27 detsembril 1994 a. Kohtla-Järve linnas.

19.03.2002 a. registreeriti aktsiaselts ELVAREM ümber osaühinguks ELVAREM. Osaühingu osakapitali suuruseks on 25 564 euro. Osanike arv on 1.

Majandusliku elavnemise tingimustes kasvab nõudlus OÜ ELVAREM poolt pakutavate teenuste järele veelgi.

OÜ ELVAREM käive 2011 aastal oli 211 608 euro ja kasum 4 866 euro, 2010 aastal kujunes ettevõtte käibeks 198 651 euro ja kahjumiks 11 128 euro.

OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatajale maksti 2011. aastal töötasu 5 362 euro. Töötajate töötasufond on 58 267 euro.

Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 11 inimest.

Osaühingu tegevuse põhieesmärgiks on suurendada aastane käive vähemalt 225 tuhat euroni ja laiendada tege elektrimootorite remondilt, elektriseadmete hooldusele, remondile ja montaažile, ka laiendada sõiduautode müügist.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuhat euro)	211,6	198,7
Tulu kasv (%)	6,5	-14,7
Ärikasumi määr (%)	2,4	-5,4
Puhaskasum (tuhat euro)	4,9	-11,1
Puhasrentaablus (%)	2,3	-5,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,13	1,05
ROA (%)	3,04	-8,1
ROE (%)	5,5	-13,3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	5 659	10 121
Nõuded ja ettemaksed	16 277	28 697
Varud	58 690	18 122
Kokku käibevara	80 626	56 940
Põhivara		
Materiaalne põhivara	79 342	81 320
Kokku põhivara	79 342	81 320
Kokku varad	159 968	138 260
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 720	16 243
Võlad ja ettemaksed	40 447	38 082
Kokku lühiajalised kohustused	71 167	54 325
Kokku kohustused	71 167	54 325
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Kohustuslik reservkapital	3 934	3 934
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 437	65 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 866	-11 128
Kokku omakapital	88 801	83 935
Kokku kohustused ja omakapital	159 968	138 260

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	211 608	198 651
Muud äritulud	691	11 015
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 400	-89 436
Mitmesugused tegevuskulud	-28 270	-28 843
Tööjõukulud	-78 038	-86 893
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 282	-14 643
Muud ärikulud	-146	-638
Ärikasum (kahjum)	5 163	-10 787
Finantstulud ja -kulud	-297	-341
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 866	-11 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 866	-11 128

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 163	-10 787
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 282	14 643
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	924
Muud korrigeerimised	0	-11 932
Kokku korrigeerimised	5 282	3 635
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 420	-12 365
Varude muutus	-40 568	-2 810
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 365	-7 374
Kokku rahavood äritegevusest	-15 338	-29 701
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 304	-3 994
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 509
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	13 749
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 304	12 264
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	39 512	28 694
Saadud laenude tagasimaksed	-25 244	-12 463
Arvelduskrediidi saldo muutus	209	-3 648
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-5 678
Makstud intressid	-297	-341
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 180	6 564
Kokku rahavood	-4 462	-10 873
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 121	20 994
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 462	-10 873
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 659	10 121

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 564	3 934	65 565	95 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 128	-11 128
31.12.2010	25 564	3 934	54 437	83 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 866	4 866
31.12.2011	25 564	3 934	59 303	88 801

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ELVAREM 2011. 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 eurodes.

OÜ ELVAREM 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi finantstulu ja -kuluna.

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.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

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 akumulieeritud kulum.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	5 643	0
Arvelduskontod	16	10 121
Kokku raha	5 659	10 121

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	15 797	14 495
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	169	95
Muud nõuded	0	13 749
Ettemaksed	311	358
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 277	28 697

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 512		3 458
Üksikisiku tulumaks		664		627
Sotsiaalmaks		1 526		1 481
Kohustuslik kogumispension		33		2
Töötuskindlustusmaksed		169		157
Intress			3	
Ettemaksukonto jääk	169		92	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	169	5 904	95	5 725

Lisa 5 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	311	311		
Kokku ettemaksed	311	311		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	358	358		
Kokku ettemaksed	358	358		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	40 930	18 117
Ettemaksed varude eest	17 760	5
Kokku varud	58 690	18 122

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	118 775	52 147	3 068	93 951	149 166	2 711	270 652
Akumuleeritud kulum	-39 303	-34 715	-3 068	-87 577	-125 360	-2 711	-167 374
Jääkmaksumus	79 472	17 432	0	6 374	23 806	0	103 278
Ostud ja parendused		799		3 195	3 994		3 994
Muud ostud ja parendused		799		3 195	3 994		3 994
Amortisatsioonikulu	-2 233	-6 923		-5 488	-12 411		-14 644
Müügid		-3 655			-3 655		-3 655
Muud muutused		-7 653			-7 653		-7 653
31.12.2010							
Soetusmaksumus	118 775	14 678	1 503	97 146	113 327	1 936	234 038
Akumuleeritud kulum	-41 536	-14 678	-1 503	-93 065	-109 246	-1 936	-152 718
Jääkmaksumus	77 239	0	0	4 081	4 081	0	81 320
Ostud ja parendused			1 004	2 300	3 304		3 304
Muud ostud ja parendused			1 004	2 300	3 304		3 304
Amortisatsioonikulu	-2 232			-3 050	-3 050		-5 282
31.12.2011							
Soetusmaksumus	118 775	14 678	2 507	99 446	116 631	1 936	237 342
Akumuleeritud kulum	-43 768	-14 678	-1 503	-96 115	-112 296	-1 936	-158 000
Jääkmaksumus	75 007	0	1 004	3 331	4 335	0	79 342

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		2 509
Transpordivahendid		2 509
Kokku		2 509

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen, Hansapank	220	220		
Omaniku laen	30 500	30 500		
Lühiajalised laenud kokku	30 720	30 720		
Laenukohustused kokku	30 720	30 720		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen, Hansapank	11	11		
Omaniku laen	16 232	16 232		
Lühiajalised laenud kokku	16 243	16 243		
Laenukohustused kokku	16 243	16 243		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	13 065	5 894
Võlad töövõtjatele	7 381	5 192
Maksuvõlad	5 904	5 725
Muud võlad	14 097	14 880
Dividendivõlad	12 782	12 782
Muud viitvõlad	1 315	2 098
Saadud ettemaksed	0	6 391
Kokku võlad ja ettemaksed	40 447	38 082

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	12 782		12 782	
Muud viitvõlad	2 098	2 098		
Kokku muud võlad	14 880	2 098	12 782	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Dividendivõlad	12 782		12 782	
Muud viitvõlad	1 315	1 315		
Kokku muud võlad	14 097	1 315	12 782	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	211 608	198 651
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	211 608	198 651
Kokku müügitulu	211 608	198 651
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 33141 Elektriseadmete remont	180 615	188 266
EMTAK 45111 Sõidautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	30 993	10 385
Kokku müügitulu	211 608	198 651

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	-924
Kindlustus hüvitis	0	11 934
Muud	691	5
Kokku muud äritulud	691	11 015

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	83 468	76 146
Energia	9 043	11 793
Elektrienergia	4 649	4 371
Soojusenergia	2 849	3 973
Kütus	1 545	3 449
Alltöövõtutööd	172	690
Transpordikulud	2 446	415
Kulud eraldiste moodustamiseks		
Muud	271	392
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	95 400	89 436

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	14 472	8 979
Lähetuskulud	822	3 799
Koolituskulud	0	64
Riiklikud ja kohalikud maksud	700	161
Muud	12 276	15 840
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 270	28 843

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	58 267	64 596
Sotsiaalmaksud	19 446	22 223
Haiguslehed	325	74
Kokku tööjõukulud	78 038	86 893
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	85
Trahvid, viivised ja hüvitised	33	16
Muud	113	537
Kokku muud ärikulud	146	638

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-297	-341
Intressikulu laenudelt	-297	-341
Kokku finantstulud ja -kulud	-297	-341

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	30 500	16 232

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 362	6 573

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ELVAREM (registrikood: 10186218) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALERI SOROKA	Juhatuse liige	30.05.2012
NIKITA SOROKA	Juhatuse liige	30.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 866
Kokku	59 303
Jaotamine	
Kokku	59 303

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 866
Kokku	59 303
Jaotamine	
Kokku	59 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriseadmete remont	33141	180615	85.35%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	30993	14.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valeri Soroka	35004082235		25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3324140
Faks	+372 3325699
Mobiiltelefon	+372 5116261
E-posti aadress	elvarem@hotmail.ee