

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: ELECTRUM TRADING AS

registrikood: 10263031

tänava/talu nimi, Artelli 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6580280

faks: +372 6580281

e-posti aadress: info@electrumtrading.ee

veebilehe aadress: www.electrumtrading.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Tulumaks	18
Lisa 22 Aktsiakapital	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Electrum Trading AS on 1993. aastal asutatud ettevõte. Põhitegevusalaks on valgustite projektimüük, millele lisandub vähemal määral elektrimaterjalide ja valgustustoodete hulgimüük. Electrum Trading AS-l on müügiesindused Tallinnas, Tartus, Rakveres ja Kuressaares. Lisaks põhitegevusalale on kõrvaltegevusaladeks kinnisvara üürimine (Kuressaares) ning kodumasinade (Tehnikatäht - kauplusteketti kuuluv kauplus Kuressaares) ja sporditarvete jaemüük (Hawaii Expressi kaubamärgi all tegutsev kauplus Kuressaares).

Olulisi investeeringuid aruandeaastal ei tehtud. Järgmiseks aastaks investeeringuid ei planeeri.

Lõppenud majandusaasta tulemused vastasid planeeritule. 2013. aastal püüame säilitada ja kindlustada oma turupositsiooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 369	36 372	2
Nõuded ja ettemaksed	114 699	151 172	3
Varud	324 003	300 183	6
Kokku käibevara	476 071	487 727	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	24 621	24 621	7
Materiaalne põhivara	1 340 911	1 380 068	8
Kokku põhivara	1 365 532	1 404 689	
Kokku varad	1 841 603	1 892 416	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	144 882	192 162	11
Võlad ja ettemaksed	347 710	334 175	12,13,23
Kokku lühiajalised kohustused	492 592	526 337	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	270 867	325 171	11
Kokku pikaajalised kohustused	270 867	325 171	
Kokku kohustused	763 459	851 508	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 900	63 912	22
Ülekurs	6 656	6 656	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Muud reservid	0	7 000	23
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 949	1 000 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 248	-43 366	
Kokku omakapital	1 078 144	1 040 908	
Kokku kohustused ja omakapital	1 841 603	1 892 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 277 769	1 187 070	14
Muud äritulud	21 354	14 448	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-912 382	-839 080	16
Mitmesugused tegevuskulud	-105 003	-144 938	17
Tööjõukulud	-167 384	-180 456	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 545	-51 427	8
Muud ärikulud	-2 648	-1 797	19
Ärikasum (kahjum)	64 161	-16 180	
Finantstulud ja -kulud	-19 913	-26 176	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 248	-42 356	
Tulumaks	0	-1 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 248	-43 366	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	64 161	-16 180	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 545	51 427	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-543	-9 857	8
Muud korrigeerimised	-11	0	
Kokku korrigeerimised	46 991	41 570	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 473	-5 499	3
Varude muutus	-23 819	20 411	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 535	73 461	12
Laekunud intressid	13	5	20
Makstud intressid	-19 926	-26 181	20
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 010	
Kokku rahavood äritegevusest	117 428	86 577	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 424	-43 807	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	543	15 134	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 881	-28 673	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-54 538	-28 800	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-51 301	-34 404	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 711	-6 436	9
Makstud dividendid	0	-3 800	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	7 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-114 550	-66 440	
Kokku rahavood	997	-8 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 372	44 908	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	997	-8 536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 369	36 372	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 656	6 391		1 004 115	1 081 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-43 366	-43 366
Muutused muudest omanike sissemaksetest				7 000		7 000
Makstud dividendid					-3 800	-3 800
31.12.2011	63 912	6 656	6 391	7 000	956 949	1 040 908
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	63 912	6 656	6 391	7 000	956 949	1 040 908
Muutused muudest omanike sissemaksetest					44 248	44 248
Muutused muudest väljamaksetest omanikele				-7 000		-7 000
Muud muutused omakapitalis	-12					-12
31.12.2012	63 900	6 656	6 391	0	1 001 197	1 078 144

Täpsem informatsioon lisades 22 ja 23.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Electrum Trading AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Electrum Trading AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsipiist.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena kajastatakse antud pikaajalisi laene.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksudena kajastatakse ostjatele tasumata arveid, makstud tulevaste perioodide kulusid, ettemakseid (v.a ettemaksed kauba eest) ja muid viitlaekumisi. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesuguste tegevuskulude all. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Varem lootusetuks tunnistatud nõuete laekumisi kajastatakse muude äritulude all.

Varud

Varudena kajastatakse müügi eesmärgil soetatud kaupu ja ettemakseid tarnijatele kauba eest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud transpordi- ja tollikuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele ning mahakandmisi tulenevalt rikkumisest ja kadumisest kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (intressid) objekti soetusmaksumusse vara valmistamise alustamisest kuni selle kasutusse võtmiseni. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalset põhivara on aastaaruandes hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas jääkväärtus või realiseerimismaksumus. Materiaalse põhivara amortisatsiooninormid, -väärtused ja -meetodid vaadatakse üle majandusaasta lõpul. Materiaalse põhivara objektile tehtud kulutused, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, võetakse raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile vatsavad amortisatsiooninormid vastavalt kasutuseale. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes muude tegevuskulude all. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real Muud äritulud või real Muud ärikulud.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	36
Transpordivahendid, inventar	5
Arvutustehnika jmt	3
Maa	0

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kuluna. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks (kajastatakse tekkepõhiselt finantskulude all) ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgu ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoolega, mis on aluseks ka hindamisel. Puhkusereservi korrigeeritakse aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning on bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes real Finantskulu. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Kohustused, mille maksetähtjad on bilansipäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük. Ettevõtte kasutab regressiõigusega faktooringut. Seda kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis real Faktooringuavansid kuni selle laekumiseni. Intresse arvestatakse tekkepõhiselt ja kajastatakse real Finantskulud ja -tulud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eesti Vabariigis ei maksustata ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2008.a. on maksumääraks 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele; eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu nüüdisväärtuses. Kaupade müügist saadav tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	30 779	30 269
Arvelduskontod	6 590	6 103
Kokku raha	37 369	36 372

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	114 232	114 232			
Ostjatelt laekumata arved	115 450	115 450			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 218	-1 218			
Muud nõuded	185	185			
Viitlaekumised	185	185			
Ettemaksed	282	282			
Tulevaste perioodide kulud	282	282			
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 699	114 699			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	150 495	150 495			
Ostjatelt laekumata arved	157 717	157 717			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 222	-7 222			
Muud nõuded	264	264			
Viitlaekumised	264	264			
Ettemaksed	413	413			
Tulevaste perioodide kulud	413	413			
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 172	151 172			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	115 450	157 717
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 218	-7 222
Kokku nõuded ostjate vastu	114 232	150 495
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-7 222	-12 340
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 795	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 218	-7 222
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 427	12 340
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 218	-7 222

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	20 257	18 625
Üksikisiku tulumaks	2 969	3 713
Erisoodustuse tulumaks	19	23
Sotsiaalmaks	6 203	7 534
Kohustuslik kogumispension	289	284
Töötuskindlustusmaksed	679	952
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 416	31 131

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	323 896	300 076	3
Ettemaksed varude eest	107	107	3
Kokku varud	324 003	300 183	

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Pikaajalised nõuded	24 621	24 621
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	24 621	24 621

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	331 784	1 222 608	34 170	11 461	45 631	75 181	1 675 204
Akumuleeritud kulum		-205 783	-15 481	-7 123	-22 604	-53 904	-282 291
Jääkmaksumus	331 784	1 016 825	18 689	4 338	23 027	21 277	1 392 913
Ostud ja parendused		28 432	1 917	1 803	3 720	8 242	40 394
Amortisatsioonikulu		-36 538	-2 901	-2 530	-5 431	822	-41 147
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-735	-735	-6 373	-7 108
Müügid			-4 984		-4 984		-4 984
31.12.2011							
Soetusmaksumus	331 784	1 251 040	31 103	12 528	43 631	77 050	1 703 505
Akumuleeritud kulum		-242 321	-18 382	-9 652	-28 034	-53 082	-323 437
Jääkmaksumus	331 784	1 008 719	12 721	2 876	15 597	23 968	1 380 068
Ostud ja parendused			7 239	1 150	8 389		8 389
Muud ostud ja parendused			7 239	1 150	8 389		8 389
Amortisatsioonikulu		-37 008	-6 457	3 008	-3 449	5 352	-35 105
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-5 042	-5 042	-7 399	-12 441
31.12.2012							
Soetusmaksumus	331 784	1 251 040	38 342	8 638	46 980	69 651	1 699 455
Akumuleeritud kulum	0	-279 329	-24 839	-6 646	-31 485	-47 730	-358 544
Jääkmaksumus	331 784	971 711	13 503	1 992	15 495	21 921	1 340 911

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		14 834
Transpordivahendid		14 834
Muu materiaalne põhivara	543	300
Kokku	543	15 134

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Sõiduauto	5 328	1 949	3 379		6k EUR+2,3%	EUR	30.08.2015	11
Kapitalirendikohustused kokku	5 328	1 949	3 379					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud masinad	1 074	1 074			3,75	EUR	20.03.2012	11
Kapitalirendikohustused kokku	1 074	1 074						

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 470	6 097
Kokku	5 470	6 097

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	12 555	20 338
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	6 620	11 352
1-5 aasta jooksul	5 231	11 608

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	86 071	86 071			5,7%	EUR	06.05.2014
Lühiajalised laenud kokku	86 071	86 071					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	324 350	56 862	267 488		3%	EUR	13.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	324 350	56 862	267 488				
Kapitalirendikohustused kokku	5 328	1 949	3 379				
Laenukohustused kokku	415 749	144 882	270 867				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	137 372	137 372			6,1	EUR	06.07.2012
Lühiajalised laenud kokku	137 372	137 372					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	378 887	53 716	272 045	53 126	3,27	EUR	13.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	378 887	53 716	272 045	53 126			
Kapitalirendikohustused kokku	1 074	1 074					
Laenukohustused kokku	517 333	192 162	272 045	53 126			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	331 784	331 784
Ehitised	969 131	1 008 719
Muud varad	323 895	300 076
Kokku	1 624 810	1 640 579

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	249 158	249 158			
Võlad töövõtjatele	11 938	11 938			13
Maksuvõlad	30 416	30 416			5
Muud võlad	32 074	32 074			
Muud viitvõlad	32 074	32 074			
Saadud ettemaksed	6 443	6 443			
Tulevaste perioodide tulud	6 443	6 443			
Faktooringuavansid	1 781	1 781			
Võlad seotud osapooltele	15 900	15 900			23
Kokku võlad ja ettemaksed	347 710	347 710			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	257 193	257 193			
Võlad töövõtjatele	13 682	13 682			
Maksuvõlad	31 131	31 131			
Muud võlad	12 982	12 982			
Muud viitvõlad	12 982	12 982			
Saadud ettemaksed	19 187	19 187			
Tulevaste perioodide tulud	19 187	19 187			
Kokku võlad ja ettemaksed	334 175	334 175			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	8 801	5 046	12
Puhkusetasude kohustus	3 068	8 636	
Muud viitvõlad töövõtjatele	69	0	
Kokku võlad töövõtjatele	11 938	13 682	

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 277 769	1 172 571
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	14 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 277 769	1 187 070
Kokku müügitulu	1 277 769	1 187 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
elektrimaterjalide, -tarvikute, -seadmete hulgimüük s.h kaablid (46692)	1 033 730	959 822
enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus (68201)	81 091	73 821
sporditarvete jaemüük (47641)	108 135	82 369
elektriliste kodumasinate jaemüük (47541)	54 216	70 519
rauakaupade ja tööriistade jaemüük (46901)	289	326
muu	308	213
Kokku müügitulu	1 277 769	1 187 070

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	543	9 857
Kasum immateriaalse põhivara müügist	20 000	0
Laekunud lootusetud nõuded	811	4 591
Kokku muud äritulud	21 354	14 448

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 755	5 743
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	902 135	824 985
Transpordikulud	7 492	8 352
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	912 382	839 080

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	12 320	31 928
Energia	18 999	23 818
Elektrienergia	6 356	6 702
Soojusenergia	2 333	6 372
Kütus	10 310	10 744
Mitmesugused bürookulud	62 190	73 371
Lähetuskulud	5 323	1 331
Koolituskulud	78	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 526	338
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-662	7 222
Muud	5 229	6 930
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 003	144 938

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	124 594	134 282
Sotsiaalmaksud	42 790	46 174
Kokku tööjõukulud	167 384	180 456
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	15	15

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	3	31
Trahvid, viivised ja hüvitised	620	456
Organisatsioonide liikmemaksud	767	767
Ajalehed, ajakirjad, erialane kirjandus	282	500
Muud	976	43
Kokku muud ärikulud	2 648	1 797

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	13	5
Intressitulu hoiustelt	13	5
Intressikulud	-19 926	-26 181
Intressikulu laenudelt	-19 862	-25 909
Intressikulu kapitalirendilt	-64	-272
Kokku finantstulud ja -kulud	-19 913	-26 176

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	3 800	1 010
Eesti	0	0		
Kokku	0	0	3 800	1 010

Lisa 22 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	63 900	63 912
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	64

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 oli 1 001 197 eurot. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 210 251 eurot. Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 790 946 eurot.

Aktsiakapitali ümberarvestamisel eurodesse tekkinud vahe 11,65 eurot on kajastatud finantstulude all.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 900	7 000

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 800	9 900
2011	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 600	3 600
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 805	13 805

Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

ELECTRUM TRADING AS (registrikood: 10263031) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAJUSTE	Juhatuse liige	27.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ELECTRUM TRADING AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ELECTRUM TRADING AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4-19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ELECTRUM TRADING AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

27.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

ELECTRUM TRADING AS (registrikood: 10263031) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	27.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	956 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 248
Kokku	1 001 197
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 001 197
Kokku	1 001 197

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	1033730	80.90%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	108135	8.46%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	81091	6.35%	Ei
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	54813	4.29%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580280
Faks	+372 6580281
E-posti aadress	info@electrumtrading.ee
Veebilehe aadress	www.electrumtrading.ee