

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Varud	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 11 Kapitalirent	13
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Laenukohustused	14
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 15 Võlad tarnijatele	15
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 17 Saadud ettemaksed	15
Lisa 18 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 19 Muud võlad	16
Lisa 20 Aktsiakapital	16
Lisa 21 Müügitulu	17
Lisa 22 Muud äritulud	17
Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 25 Tööjõukulud	18
Lisa 26 Muud ärikulud	18
Lisa 27 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 28 Tulumaks	19
Lisa 29 Seotud osapooled	19

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).

2011. aasta olulisemate sündmustena võib nimetada müügitegevuse ümberkorraldamise tulemusena uue müügiesindus-salongi avamist Tallinnas Artelli 12, kuhu kolisime nii Laki t 12 kui ka Tartu mnt 80d asunud müügiesindused. 2011. aastal sulgesime Pärnu müügiesinduse. 2011. aastal tegime investeeringuid (parendusi) põhivarasse ca 29 000 EUR väärtuses. 2012. aastaks olulisi investeeringuid ei planeeri.

Müügitulu langus aruandeaastal ei peatunud ja vaatamata kulude osalisele kärpimisele oli tulemuseks kahjum 43 366 eurot. 2012. aastal planeerime käibe kasvu ja majandusaasta lõpetamist kasumiga. Eesmärgiks on oma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 372	44 908	2
Nõuded ja ettemaksed	151 172	145 673	3
Varud	300 183	320 595	8
Kokku käibevara	487 727	511 176	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	24 621	24 621	5
Materiaalne põhivara	1 380 068	1 392 913	9
Immateriaalne põhivara	0	51	10
Kokku põhivara	1 404 689	1 417 585	
Kokku varad	1 892 416	1 928 761	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	192 162	207 150	11,13
Võlad ja ettemaksed	334 175	260 714	14
Kokku lühiajalised kohustused	526 337	467 864	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	325 171	379 823	13
Kokku pikaajalised kohustused	325 171	379 823	
Kokku kohustused	851 508	847 687	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	63 912	63 912	20
Ülekurss	6 656	6 656	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Muud reservid	7 000	0	29
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 000 315	1 069 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 366	-65 797	
Kokku omakapital	1 040 908	1 081 074	
Kokku kohustused ja omakapital	1 892 416	1 928 761	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 187 070	1 516 265
Muud äritulud	14 448	5 422
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-839 080	-1 086 019
Mitmesugused tegevuskulud	-144 938	-191 883
Tööjõukulud	-180 456	-215 993
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 427	-52 619
Muud ärikulud	-1 797	-4 168
Ärikasum (kahjum)	-16 180	-28 995
Finantstulud ja -kulud	-26 176	-32 384
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 356	-61 379
Tulumaks	-1 010	-4 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 366	-65 796

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 180	-28 995
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 427	52 619
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 857	-2 346
Kokku korrigeerimised	41 570	50 273
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	73 461	-14 816
Varude muutus	20 411	116 992
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 499	80 009
Laekunud intressid	5	24
Makstud intressid	-26 181	-32 409
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 010	-4 417
Kokku rahavood äritegevusest	86 577	166 661
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-43 807	-7 890
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 134	6 657
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 673	-1 233
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-63 204	-155 936
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 436	-4 486
Makstud dividendid	-3 800	-16 617
Muud laekumised finantseerimistegevusest	7 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 440	-177 039
Kokku rahavood	-8 536	-11 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 908	56 519
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 536	-11 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 372	44 908

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 912	6 656	6 391		1 086 529	1 163 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-65 797	-65 797
Makstud dividendid					-16 617	-16 617
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

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 väljaantavad juhendid. Electrum Trading AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsipist.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas, pangas ja pangadeposiitides.

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
Immateriaalne põhivara	5

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 maksetähtajad 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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 oli 956 949 EUR. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 254 379 EUR. Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 702 570 EUR.

Maksustamine

Eesti Vabariigis ei maksustata ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2008.a. on maksumääraks 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide maksmisega 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	30 269	31 163
Arvelduskontod	6 103	13 745
Kokku raha	36 372	44 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	150 495	138 596
Ostjatelt laekumata arved	157 717	150 936
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 222	-12 340
Muud nõuded	264	882
Viitlaekumised	264	882
Ettemaksed	413	6 195
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 172	145 673

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	157 717	150 936
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 222	-12 340
Kokku nõuded ostjate vastu	150 495	138 596
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-12 340	-4 365
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-7 222	-12 340
Lootusetuks tunnistatud nõuded	12 340	4 365
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-7 222	-12 340

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	24 621	24 621

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	264	264		
Kokku muud nõuded	264	264		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Viitlaekumised	882	882		
Kokku muud nõuded	882	882		

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	413	413		
Kokku ettemaksed	413	413		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 195	6 195		
Kokku ettemaksed	6 195	6 195		

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	300 076	320 501
Ettemaksed varude eest	107	94
Kokku varud	300 183	320 595

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	331 784	1 222 608	29 966	23 371	53 337	74 253	1 681 982
Akumuleeritud kulum		-169 614	-9 974	-15 046	-25 020	-47 832	-242 466
Jääkmaksumus	331 784	1 052 994	19 992	8 325	28 317	26 421	1 439 516
Ostud ja parendused			8 579		8 579	1 642	10 221
Muud ostud ja parendused			8 579		8 579	1 642	10 221
Amortisatsioonikulu		-36 169	-5 571	-3 987	-9 558	-6 786	-52 513
Müügid			-4 311		-4 311		-4 311
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	14 834	6 657
Transpordivahendid	14 834	6 657
Muu materiaalne põhivara	300	
Kokku	15 134	6 657

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	625	625
Akumuleeritud kulum	-468	-468
Jääkmaksumus	157	157
Amortisatsioonikulu	-106	-106
31.12.2010		
Soetusmaksumus	625	625
Akumuleeritud kulum	-574	-574
Jääkmaksumus	51	51
Amortisatsioonikulu	-51	-51
31.12.2011		
Jääkmaksumus	0	

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud masinad	1 074	1 074			3,75	EUR	20.03.2012
Kapitalirendikohustused kokku	1 074	1 074					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud masinad	5 369	4 295	1 074		3,75	EUR	20.03.2012
Sõiduauto	2 141	2 141			4,5	EUR	15.11.2011
Kapitalirendikohustused kokku	7 510	6 436	1 074				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2011	2010
Masinad ja seadmed		11 158
Kokku		11 158

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	20 338	23 710
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	11 352	13 684
1-5 aasta jooksul	11 608	15 029

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	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							
Investeermislaen	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			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	166 172	166 172			6,1	EUR	06.07.2011
Lühiajalised laenud kokku	166 172	166 172					
Pikaajalised laenud							
Investeermislaen	413 291	34 542	378 749		3,77%	EUR	13.02.2012
Pikaajalised laenud kokku	413 291	34 542	378 749				
Kapitalirendikohustused kokku	7 510	6 436	1 074				
Laenukohustused kokku	586 973	207 150	379 823				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	331 784	331 784
Ehitised	1 008 719	1 014 029
Muud varad	300 076	320 501
Kokku	1 640 579	1 666 314

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	257 193	188 449
Võlad töövõtjatele	13 682	14 098
Maksuvõlad	31 131	20 843
Muud võlad	12 982	0
Muud viitvõlad	12 982	0
Saadud ettemaksed	19 187	37 324
Kokku võlad ja ettemaksed	334 175	260 714

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	257 193	188 449
Kokku võlad tarnijatele	257 193	188 449

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	5 046	7 887
Puhkusetasude kohustus	8 636	6 211
Muud viitvõlad töövõtjatele	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	13 682	14 098

Lisa 17 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt saadud ettemaksed	19 187	2 961
Faktooringuavansid	0	34 363
Kokku saadud ettemaksed	19 187	37 324

Lisa 18 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		18 625		9 264
Üksikisiku tulumaks		3 713		3 320
Erisoodustuse tulumaks		23		23
Sotsiaalmaks		7 534		7 136
Kohustuslik kogumispension		284		209
Töötuskindlustusmaksed		952		877
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 131	31 131	14	20 843

Lisa 19 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	12 982	12 982		
Kokku muud võlad	12 982	12 982		

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	63 912	63 912
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 172 571	1 513 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 499	2 590
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 187 070	1 516 265
Kokku müügitulu	1 187 070	1 516 265
Müügitulu tegevusalade lõikes		
elektrimaterjalide, -tarvikute, -seadmete hulgimüük s.h kaablid (46692)	960 035	1 222 585
enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus (68201)	73 821	105 037
sporditarvete jaemüük (47641)	82 369	72 763
elektriliste kodumasinade jaemüük (47541)	70 519	114 947
rauakaupade ja tööriistade jaemüük (46901)	326	844
muud (6311)	0	89
Kokku müügitulu	1 187 070	1 516 265

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	9 857	2 346
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	232
Laekunud lootusetud nõuded	4 591	2 844
Kokku muud äritulud	14 448	5 422

Lisa 23 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 743	4 789
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	824 985	1 071 463
Transpordikulud	8 352	9 767
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	839 080	1 086 019

Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	31 928	63 292
Energia	23 818	32 006
Elektrienergia	6 702	8 472
Soojusenergia	6 372	12 390
Kütus	10 744	11 144
Mitmesugused bürookulud	73 371	77 487
Lähetuskulud	1 331	5 546
Koolituskulud	0	190
Riiklikud ja kohalikud maksud	338	338
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 222	12 340
Muud	6 930	684
Kokku mitmesugused tegevuskulud	144 938	191 883

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	134 282	160 598
Sotsiaalmaksud	46 174	55 395
Kokku tööjõukulud	180 456	215 993
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	22

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	31	658
Trahvid, viivised ja hüvitised	456	72
Organisatsioonide liikmemaksud	767	1 520
Ajalehed, ajakirjad, erialane kirjandus	500	369
Muud	43	1 549
Kokku muud ärikulud	1 797	4 168

Lisa 27 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5	24
Intressitulu hoiustelt	5	24
Intressikulud	-26 181	-32 409
Intressikulu laenudelt	-25 909	-32 128
Intressikulu kapitalirendilt	-272	-281
Kokku finantstulud ja -kulud	-26 176	-32 385

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 800	1 010	16 617	4 417
Kokku	3 800	1 010	16 617	4 417

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 805	13 805

Aruande digitaalallkirjad

ELECTRUM TRADING AS (registrikood: 10263031) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAJUSTE	Juhatuse liige	28.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ELECTRUM TRADING AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ELECTRUM TRADING AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamaks 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 31.12.2011 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, Türi 9

28.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

ELECTRUM TRADING AS (registrikood: 10263031) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 000 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 366
Kokku	956 949
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	956 949
Kokku	956 949

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	959822	80.86%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	82369	6.94%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	73821	6.22%	Ei
Elektriliste kodumasinade jaemüük	47541	70519	5.94%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	326	0.03%	Ei
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	213	0.02%	Ei

Sidevahendid

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