

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS ELVERIN

registrikood: 10309193

tänava/talu nimi, Lootsi 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6318559, +372 5132388

faks: +372 6318757

e-posti aadress: elverinas@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

AS ELVERIN asutati 12.07.1994 aastal. Ettevõtte tegevuskohaks on aadressil Suur-Sõjamäe 30 G kontor ja kaarhall. Põhitegevuseks on ehitustarvikute ja sanitaartechnika müük. Edasimüüdav kaup ostetakse Eestist ja müüakse edasi ehitusfirmadele ja eraisikutele.

2011aasta müügitulu moodustus kaupade müügist ja renditulust.

Kaupade müük 334403 eurot.

Renditulu rendiruumilt SEB Pangale aadressil Kesk tn.29 Sillamäe 23943 eurot.

Investeeringud moodustuvad kinnisvara investeeringutest summas 311595 eurot.

Ettevõttes töötas 2011 aastal 2 töötajat. Kogu aasta palgfond koos sotsiaalmaksudega oli 14596 eurot.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele liikmetasusid makstud ei ole vaid talle makstakse igakuiselt tegevjuhi töötasu vastavalt töölepingule.

2011 majandusaasta lõppes kahjumiga 164083 eurot mis kaetakse eelnevate perioodide kasumiga.

Järgmiseks majandusaastaks on planeeritud leida uusi kliente ja laiendada kaupade valikut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 957	30 049	
Nõuded ja ettemaksed	13 794	95 423	2
Varud	200	32 307	
Kokku käibevara	19 951	157 779	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	10 000	
Kinnisvarainvesteeringud	311 595	317 028	3
Materiaalne põhivara	0	37 078	
Kokku põhivara	311 595	364 106	
Kokku varad	331 546	521 885	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 288	77 800	
Võlad ja ettemaksed	2 027	1 406	4
Kokku lühiajalised kohustused	53 315	79 206	
Kokku kohustused	53 315	79 206	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 200	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 558	417 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 083	-2 593	
Kokku omakapital	278 231	442 679	
Kokku kohustused ja omakapital	331 546	521 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	358 346	227 865	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-372 353	-159 080	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 942	-54 657	
Tööjõukulud	-14 596	-7 648	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 456	0	
Muud ärikulud	-321	-3 618	
Ärikasum (kahjum)	-136 322	2 862	
Finantstulud ja -kulud	-27 761	-5 455	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-164 083	-2 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 083	-2 593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-136 322	2 862
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 456	18 955
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	4 784
Muud korrigeerimised	-2 945	0
Kokku korrigeerimised	42 511	23 739
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	81 629	24 143
Varude muutus	32 107	-10 112
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	621	-54 071
Kokku rahavood äritegevusest	20 546	-13 439
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-26 512	0
Makstud intressid	-27 761	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosstmisel	-365	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-54 638	0
Kokku rahavood	-24 092	-13 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 049	43 488
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 092	-13 439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 957	30 049

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	417 151	445 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 593	-2 593
31.12.2010	25 565	2 556	414 558	442 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-164 083	-164 083
Muud muutused omakapitalis	-365	0	0	-365
31.12.2011	25 200	2 556	250 475	278 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Elverin 2011 aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja on täiendatud Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Kasumiaruanne on koostatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011 aasta majandusaasta esitusviisi muutused on kehtestatud Raamatupidamise seadusega. Finantsaruande täiendused lähtuvad Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ostjate laekumata arveid, mis on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludes.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud kaupu mis ei ole veel ostjale edasi müüdud ja arved on esitamata.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varusid kajastatakse bilansis FIFO meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid samuti soetusmaksumuse printsiibil, arvestades hoonetelt amortisatsiooni 5% aastas (kasutusiga 20 aastat).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
materiaalne põhivara	10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Makse arvestatakse vastavalt Eesti Vabariigi seadustele.

Ettevõtte tulumaks

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 summal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osapoolt, milline omab ettevõtte finantstegevuses juhtivat osa ja osaleb kõigis juhtimistegevuse valdkondades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on liigendatud lähtudes kulude funktsioonist ettevõttes.

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud reservkapital.

Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu	8 794
Muud nõuded	5 000
Laenu nõuded	5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 794

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	317 028	317 028
Jääkmaksumus	317 028	317 028
Amortisatsioonikulu	-5 433	-5 433
31.12.2011		
Soetusmaksumus	317 028	317 028
Akumuleeritud kulum	-5 433	-5 433
Jääkmaksumus	311 595	311 595

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	23 943	

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	231
Võlad töövõtjatele	572
Maksuvõlad	1 224
Kokku võlad ja ettemaksed	2 027

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	356 614	227 865
Soome	1 732	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	358 346	227 865
Kokku müügitulu	358 346	227 865
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kaupade müük	334 403	227 865
renditulu	23 943	0
Kokku müügitulu	358 346	227 865

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	10 910	5 703
Sotsiaalmaksud	3 686	1 945
Kokku tööjõukulud	14 596	7 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	4 800	2 928

Tehingud seotud osapoolte vahel aruandeaastal puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.10.2014

AKTSIASELTS ELVERIN (registrikood: 10309193) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR EKMAN	Juhatuse liige	06.10.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS ELVERIN üldkoosolekule

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS ELVERIN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011.aastal, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

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 arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

2010.majandusaasta raamatupidamise aastaaruande auditeeris Autiteks OÜ vandeaudiitor Oleg Tsybarevich, kes loobus arvamuse avaldamisest. Ka meil ei õnnestunud nii hilise auditi puhul mõistliku ajakulu ja muude aditi protseduuride läbiviimisega saavutada kindlust 2011.majandusaasta algsaldode osas. Algsaldode võimalikud vead mõjutaksid nii kasumi- kui ka rahavoogude aruandeid, mistõttu me ei saa ega avalda arvamust 2011.majandusaasta eeltoodud aruannete kohta. Auditi käigus omandasime me kindlustunde AKTSIASELTS ELVERIN 2011.majandusaasta lõppsaldode osas.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AKTSIASELTS ELVERIN finantsseisundit seisuga 31.12.2011.aastal kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Digitaalselt allkirjastatud:

Kaja Riisenberg

Vandeaudiitori number: 157

Audiitorettevõtja nimi: osühing Roland

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 36

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Saku Harjumaa 75501

06.10.2014.aastal

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS ELVERIN (registrikood: 10309193) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA RIISENBERG	Vandeaudiitor	06.10.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	414 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 083
Kokku	250 475
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	414 558
Kokku	414 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	358346	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318559
Faks	+372 6318757
Mobiiltelefon	+372 5132388
E-posti aadress	elverinas@gmail.com