

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ELPA i.e.

registrikood: 10939959

tänavatalu nimi, Jahu 1-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 53407746, +372 6398840

faks: +372 6398841

e-posti aadress: kristjan@raka.ee, linkov@hot.ee

veebilehe aadress: www.elpa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Elpa i.e alustas tegevust 2003. aastal. 2004. aastal jätkus ettevõtte äritegevuse mahtude stabiilne kasv piimatoodetega kauplemisel. 2005. ja 2006. aastal toimus müügitulu väike langus. 2007 - 2009.aastal toimus ettevõtte tegevuse laiendamine ja müügitulu kasv.

2010 ja 2011 aasta näitasid stabiilset turgu, mis annab head eeldused 2012. aasta majandustegevuseks.

2011. aastal moodustas OÜ Elpa i.e müügitulu 13 892 606 eurot. OÜ Elpa i.e müügitulust moodustas 18 % müük Eestisse, 81 % müük teistesse Euroopa Liidu maadesse ja 1 % Venemaale. (2010: 39 % Eestisse ja 25 % teistesse Euroopa Liidu riikidesse ja 36 % Venemaale). OÜ Elpa i.e puhaskasumiks kujunes 116 795 eurot.

Elpa i.e. OÜ peamised tegevusalad on piima ost-müük ja piimast toodetavate saaduste vahendustegevus. Tegevusalasid muuta järgneval aastal plaanis ei ole.

Elpa i.e. OÜ tulevikuplaan on käivet ning kasumit kasvatada ja laiendada olemasolevat kliendibaasi. 2009.a. majandusaasta algul ühines Elpa i.e. OÜ-ga Agritrade OÜ.

18.10.2011. a. ostis OÜ Elpa i.e. tütarettevõtte OÜ Mooramaa.

01.02.2012.a. muudeti OÜ Mooramaa uueks ärinimeks OÜ Elpa.

Peamised finantssuhtarvud

						2011	2010
Müügitulu						13 892 606	13 269 786
Tulu kasv						4,69%	24,6%
Puhaskasum						116 795	311 654
Puhasrentaablus (%)						0,84%	2,35%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)						1,3	1,7
ROA (%)						4,1%	12,8%
ROE (%)						8,4%	24,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 345	729 720	
Nõuded ja ettemaksed	1 761 913	1 113 507	2
Varud	143 291	73 148	
Kokku käibevara	1 926 549	1 916 375	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	54 608	11 849	
Nõuded ja ettemaksed	0	119 744	
Kinnisvarainvesteeringud	428 407	384 073	5
Materiaalne põhivara	92 237	6 527	6
Immateriaalne põhivara	373 303	0	4
Kokku põhivara	948 555	522 193	
Kokku varad	2 875 104	2 438 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	219 934	204 405	8
Võlad ja ettemaksed	1 257 566	921 534	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 477 500	1 125 939	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	972	32 792	9
Kokku pikaajalised kohustused	972	32 792	
Kokku kohustused	1 478 472	1 158 731	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 274 214	962 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 795	311 654	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 396 632	1 279 837	
Kokku omakapital	1 396 632	1 279 837	
Kokku kohustused ja omakapital	2 875 104	2 438 568	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 892 606	13 269 786	11
Muud äritulud	6 709	6 997	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 582 783	-12 447 938	12
Mitmesugused tegevuskulud	-120 310	-421 711	
Tööjõukulud	-51 113	-52 861	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 373	-29 571	6
Muud ärikulud	-3 237	-4 895	
Ärikasum (kahjum)	109 499	319 807	
Finantstulud ja -kulud	7 296	7 196	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 795	327 003	
Tulumaks	0	-15 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 795	311 654	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	116 795	311 654	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	109 499	319 807	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 373	29 572	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-879	
Kokku korrigeerimised	32 373	28 693	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 825	139 208	
Varude muutus	-70 143	215 080	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	376 968	-98 725	
Laekunud intressid	1 283	0	
Makstud intressid	-5 227	-5 501	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 349	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 560	
Kokku rahavood äritegevusest	462 229	603 122	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-95 829	-2 472	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 391	6
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-67 847	-13 933	5
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	-375 803	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-46 028	0	
Antud laenud	-684 661	-126 136	8
Antud laenude tagasimaksed	80 097	6 391	8
Laekunud intressid	3 645	643	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 186 426	-129 116	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 437 187	50 490	8
Saadud laenude tagasimaksed	-2 420 008	-145 189	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 357	-2 125	7
Makstud dividendid	0	-57 520	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 822	-154 344	
Kokku rahavood	-708 375	319 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	729 720	410 058	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-708 375	319 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 345	729 720	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 112	256	1 020 335	1 025 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	311 654	311 654
Makstud dividendid	0	0	-57 520	-57 520
Muutused reservides	0	255	-255	0
31.12.2010	5 112	511	1 274 214	1 279 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	116 795	116 795
31.12.2011	5 112	511	1 391 009	1 396 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elpa i.e konsolideerimisgrupi 2011. aasta majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Konsolideeritud aruannetes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik omavahelised nõuded ja kohustused, omavahelised tehingud.

OÜ Elpa i.e konsolideerimisgrupi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringute real on näidatud finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse. Pikaajaliste finantsinvesteeringud on arvele võetud soetusmaksumuses, mis sisaldab ka otseseid tehingukulusid. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas esineb tunnuseid finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Õiglasele väärtusele ümber hindamisest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud täies ulatuses kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalsele põhivarale, s.t. tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline nende osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Kinnisvarainvesteeringu amortisatsioonimääraks on 1/15 ja 1/20.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on alates 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad põhivara mõistele ja bilansis kajastamise kriteeriumitele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Kasulik eluiga põhivara grupil "masinad ja seadmed" on 3-5 aastat ja "muu materiaalne põhivara" 2-5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi jõustumisel kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortisatsioonipõhimõtetest.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Osatühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu

kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	382 159	738 090	
Ostjatelt laekumata arved	382 159	738 090	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	453 543	130 723	3
Muud nõuded	47 524	63 824	
Intressinõuded	41 279	44 856	
Muud nõuded	6 245	18 968	
Antud lühiajalised laenud	878 687	180 870	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 761 913	1 113 507	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	15 349
Käibemaks	453 543	0	130 723	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 039	0	1 086
Erisoodustuse tulumaks	0	99	0	58
Sotsiaalmaks	0	1 986	0	2 154
Kohustuslik kogumispension	0	113	0	111
Töötuskindlustusmaksed	0	244	0	266
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	453 543	3 481	130 723	19 024

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12124138	OÜ Mooramaa	Eesti	piima ost-müük, piimast toodetavate saaduste vahendustegevus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
OÜ Elpa	0	375 803	375 803
Kokku	0	375 803	375 803

Tütre ostmisel tekkis firmaväärtus 373 303 eur.
Bilansi päeval on firmaväärtuse väärtus testitud.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	43 519	380 265	423 784
Akumuleeritud kulum	0	-31 196	-31 196
Jääkmaksumus	43 519	349 069	392 588
Ostud ja parendused	0	13 933	13 933
Amortisatsioonikulu	0	-22 448	-22 448
31.12.2010			
Soetusmaksumus	43 519	394 198	437 717
Akumuleeritud kulum	0	-53 644	-53 644
Jääkmaksumus	43 519	340 554	384 073
Ostud ja parendused	0	67 846	67 846
Amortisatsioonikulu	0	-23 512	-23 512
31.12.2011			
Soetusmaksumus	43 519	462 044	505 563
Akumuleeritud kulum	0	-77 156	-77 156
Jääkmaksumus	43 519	384 888	428 407

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	29 690	20 064	49 754
Akumuleeritud kulum	0	-19 033	-19 081	-38 114
Jääkmaksumus	0	10 657	983	11 640
Ostud ja parendused	0	6 206	1 316	7 522
Muud ostud ja parendused		6 206	1 316	7 522
Amortisatsioonikulu	0	-5 976	-1 147	-7 123
Müügid	0	-5 512	0	-5 512
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	30 384	21 380	51 764
Akumuleeritud kulum	0	-25 009	-20 228	-45 237
Jääkmaksumus	0	5 375	1 152	6 527
Ostud ja parendused	64 062	31 767	0	95 829
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	64 062			64 062
Muud ostud ja parendused		31 767		31 767
Amortisatsioonikulu	-1 067	-8 394	-658	-10 119
31.12.2011				
Soetusmaksumus	64 062	62 151	21 380	147 593
Akumuleeritud kulum	-1 067	-33 403	-20 886	-55 356
Jääkmaksumus	62 995	28 748	494	92 237

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	6 391
Transpordivahendid	0	6 391
Kokku	0	6 391

Lisa 7 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			
Masinad ja seadmed-sõiduauto	2 383	1 411	972		6 kuu Euribor+2,9%	EUR	2013
Kapitalirendikohustused kokku	2 383	1 411	972				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed-sõiduauto	3 740	1 357	2 383		6 kuu Euribor+2,9%	EUR	2013
Kapitalirendikohustused kokku	3 740	1 357	2 383				

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	145 655	145 655			7	EEK	2011	
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	25 245	25 245			7	EEK	2011	
Krediidilimiit	17 179	17 179			Euribor+2,15%	EUR	2012	
Investrimislaen	30 444	30 444			baasintress+2,25	EEK	2012	
Lühiajalised laenud kokku	218 523	218 523						
Kapitalirendikohustused kokku	2 383	1 411	972					7
Laenukohustused kokku	220 906	219 934	972					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	145 655	145 655			7	EEK	2010	
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõtte	25 245	25 245			7	EEK	2010	
Lühiajalised laenud kokku	170 900	170 900						
Pikaajalised laenud								
Investrimislaen	62 557	32 148	30 409		3,5	EEK	2012	
Pikaajalised laenud kokku	62 557	32 148	30 409					
Kapitalirendikohustused kokku	3 740	1 357	2 383					7
Laenukohustused kokku	237 197	204 405	32 792					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 196 411	839 857	
Võlad töövõtjatele	5 710	6 889	
Maksuvõlad	3 481	19 024	3
Muud võlad	50 539	55 764	
Saadud ettemaksed	1 425	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 257 566	921 534	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	292 112	267 585
Kokku tingimuslikud kohustused	292 112	267 585

Jaotuskõlbulik omakapital pärast makseid kohustuslikku reservkapitali 31.12.2011 on 1 391 008 eurot (seisuga 31.12.2010 aasta 1 274 213 eurot), seega maksimaalne summa, mida oleks võimalik dividendidena välja maksta, on 1 098 896 eurot (31.12.2010 aasta 1 006 628 eurot). Sellega kaasnev võimalik tulumaksukohustuse summa on toodud ülalolevas tabelis.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 561 348	5 219 449
Läti	332 350	688 727
Itaalia	0	55 339
Saksamaa	137 520	0
Leedu	10 631 468	2 013 787
Holland	0	456 784
Prantsusmaa	110 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 772 686	8 434 086
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	68 000	4 835 700
Ukraina	51 920	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	119 920	4 835 700
Kokku müügitulu	13 892 606	13 269 786
Müügitulu tegevusalade lõikes		
piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	13 750 093	13 097 423
mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	142 513	172 363
Kokku müügitulu	13 892 606	13 269 786

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 502 951	12 315 964
Müügi eesmärgil ostetud teenused	79 832	131 974
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 582 783	12 447 938

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	38 030	39 628
Sotsiaalmaksud	12 549	12 692
Tööstuskindlustusmaks	534	541
Kokku tööjõukulud	51 113	52 861
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-3 423	11 548
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-3 423	11 548
Intressitulud	28 121	17 309
Intressikulud	-17 336	-18 523
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	11	-2 934
Muud finantstulud ja -kulud	-78	-205
Kokku finantstulud ja -kulud	7 295	7 195

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	919 965	188 540	358 633	226 664

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 504	0	12 808

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 639	7 632

Juhatuse liikmele on arvestatud tasu töölepingu alusel.

Aasta 2011: Antud laenud Antud laenud tagasi
Tegevjuhtkonna olulise 625 840 70 510 mõju all olev ettevõtte

 Saadud laenud Saadud laenud tagasi
Tegevjuhtkonna olulise 0 0
mõju all olev ettevõtte

Laenud seotud osapooltega 2010 aasta:

 Antud laenud Antud laenud tagasi

Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõte	126 136	6 391
Saadud laenud	Saadud laenud tagasi	
Tegevjuhtkonna olulise mõju all olev ettevõte	50 490	114 402

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	18 844	729 720
Nõuded ja ettemaksed	1 762 002	1 113 507
Varud	143 291	73 148
Kokku käibevara	1 924 137	1 916 375
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	430 411	11 849
Nõuded ja ettemaksed	0	119 744
Kinnisvarainvesteeringud	428 407	384 073
Materiaalne põhivara	92 237	6 527
Kokku põhivara	951 055	522 193
Kokku varad	2 875 192	2 438 568
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	219 934	204 405
Võlad ja ettemaksed	1 257 566	921 534
Kokku lühiajalised kohustused	1 477 500	1 125 939
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	972	32 792
Kokku pikaajalised kohustused	972	32 792
Kokku kohustused	1 478 472	1 158 731
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 274 214	962 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 883	311 654
Kokku omakapital	1 396 720	1 279 837
Kokku kohustused ja omakapital	2 875 192	2 438 568

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	13 892 606	13 269 786
Muud äritulud	6 798	6 997
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 582 783	-12 447 938
Mitmesugused tegevuskulud	-120 310	-421 711
Tööjõukulud	-51 113	-52 861
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 373	-29 571
Muud ärikulud	-3 237	-4 895
Kokku ärikasum (-kahjum)	109 588	319 807
Finantstulud ja -kulud	7 295	7 196
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	116 883	327 003
Tulumaks	0	-15 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 883	311 654

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	109 588	319 807
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 373	30 831
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-879
Kokku korrigeerimised	32 373	29 952
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 825	137 949
Varude muutus	-70 143	215 080
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	361 893	-98 725
Makstud intressid	-5 227	-5 501
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 349	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	4 560
Kokku rahavood äritegevusest	445 960	603 122
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 767	-2 472
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 391
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-131 909	-13 933
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-375 803	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-46 028	0
Antud laenud	-684 661	-126 136
Antud laenude tagasimaksed	80 097	6 391
Laekunud intressid	3 645	643
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 186 426	-129 116
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 437 187	50 490
Saadud laenude tagasimaksed	-2 420 008	-145 189
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 357	-2 125
Makstud intressid	13 768	0
Makstud dividendid	0	-57 520
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 590	-154 344
Kokku rahavood	-710 876	319 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	729 720	410 058
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-710 876	319 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 844	729 720

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 112	256	1 020 335	1 025 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	311 654	311 654
Makstud dividendid	0	0	-57 520	-57 520
Muutused reservides	0	255	-255	0
31.12.2010	5 112	511	1 274 214	1 279 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	116 883	116 883
31.12.2011	5 112	511	1 391 097	1 396 720

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ELPA i.e. (registrikood: 10939959) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN LINKOV	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ELPA i.e. osanikele

Oleme auditeerinud OÜ ELPA i.e. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2011, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, 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 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

OÜ ELPA i.e. konsolideeritud bilansis on seisuga 31.12.2011 kajastatud immateriaalse põhivarana firmaväärtus summas 373 303 eurot. Vastavalt RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“ § 59 tuleb firmaväärtuse suhtes igal bilansipäeval läbi viia vara väärtuse test, sõltumata sellest, kas selle osas esineb väärtuse võimaliku languse märke. OÜ-s ELPA i.e. ei ole firmaväärtuse testi läbi viidud. Sellest tulenevalt ei ole meil informatsiooni kas ja kui palju oleks vaja firmaväärtuse bilansilist maksumust alla hinnata.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ ELPA i.e. konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

03.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ELPA i.e. (registrikood: 10939959) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 274 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	116 795
Kokku	1 391 009

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	13756644	99.02%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	122214	0.88%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	6988	0.05%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6760	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6398840
Faks	+372 6398841
Mobiiltelefon	+372 53407746
E-posti aadress	linkov@hotmail.ee
E-posti aadress	kristjan@raka.ee
Veebilehe aadress	www.elpa.ee