

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ELTERMO

registrikood: 11289765

tänavanimi, maja ja korteri number: Mõisavahe 34-1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50708

telefon: +372 56568268

e-posti aadress: info@eltermo.ee

veebilehe aadress: www.eltermo.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Eltermo OÜ registreeriti Tartu Maakohtu Registriosakonnas 31.10.2006 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on **toitlustusettevõtete seadmete ja tarvikute import, müük, rent**. Eltermo on maaletooja innovaatilistele seadmetele, mis aitavad tööd efektiivsemalt teha, säästa aega ja raha. „*Work Simplified, Life Happier*”.

Majandusaasta hõlmab perioodi 01.01.2011 kuni 31.12.2011. Eltermo OÜ 2011 aastal saadi müügitulu 60,85 tuh.eurot (2010 aastal 32,04 tuh.eurot), puhaskasumiks kujunes 5,53 tuh.eurot (2010 a. oli kasum 0,13 tuh.eurot). Majandusaasta jooksul investeeriti põhivarasse 1,33 tuh.eurot (2010 aastal 2,05 tuh.eurot.)

Tööjõukulu oli 0,22 tuh.eurot (2010 aastal puudusid töötajad ja palga kulu).

Ettevõtte majandustegevust korraldab ettevõtte juhatus. Aruandeaastal ei ole tegevjuhtkond (juhatus) saanud ettevõttest tasu liikmeks olemise eest ega saanud muid soodustusi.

Ettevõtte eesmärgiks järgmisel majandusaastal on: püsida konkurentsivõimelisena, suurendada turuosa Eestis ning plaan minna ka välisriikidele (avades e-pood). Tellitud kauba ja tootevaliku suurenemise korral ning firma edenedes, soetada juurde uut põhivara: masinaid ja seadmeid.

Peamised finantssuhtarvud:

		2011	2010
Müügitulu (kroonides)		60 852	32 036
Kasum (kroonides)		5 530	134
Puhasrentaabilus (%)		9,1	0,4
(puhaskasum : müügitulu) x 100			
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)		0,9	0,7
(Käibevara : lühiajalised kohustused)			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4	2 291	
Nõuded ja ettemaksed	5 714	2 379	2
Varud	11 873	11 295	3
Kokku käibevara	17 591	15 965	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 318	5 318	4
Immateriaalne põhivara	7 337	7 337	5
Kokku põhivara	13 655	12 655	
Kokku varad	31 246	28 620	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 935	22 508	6
Võlad ja ettemaksed	669	0	
Kokku lühiajalised kohustused	19 604	22 508	
Kokku kohustused	19 604	22 508	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 300	3 167	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 530	133	7
Kokku omakapital	11 642	6 112	
Kokku kohustused ja omakapital	31 246	28 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	60 852	32 036	9
Muud äritulud	1 692	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 614	-20 037	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 413	-8 244	10
Tööjõukulud	-224	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-333	-3 096	4,5
Muud ärikulud	-243	0	
Ärikasum (kahjum)	5 717	659	
Finantstulud ja -kulud	-187	-525	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 530	134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 530	134	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 717	659	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	333	3 096	4,5
Kokku korrigeerimised	333	3 096	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 335	2 236	
Varude muutus	-578	-3 907	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	929	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 066	2 084	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 333	-2 050	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 333	-2 050	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 789	7 759	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 620	-8 598	
Makstud intressid	-189	-525	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 020	-1 364	
Kokku rahavood	-2 287	-1 330	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 291	3 621	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 287	-1 330	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4	2 291	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	3 167	5 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)			133	133
31.12.2010	2 556	256	3 300	6 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 530	5 530
31.12.2011	2 556	256	8 830	11 642

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eltermo raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibiist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 300 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla

300 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

transport 2,5-5 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 5-10 aastat.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused)) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edaspidi ei kajastata finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära, kuna ettevõtte juhtkond on seisukohal, et krediidiastutuse poolt riskide hindamise tulemusel määratud intressimäär on vastavuses ettevõtte juhtkonna poolt määratava diskontomääraga.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse perioodikuluna kasumiaruande real Finantstulud ja –kulud, v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas, nimetusega "Tingimuslikud kohustused ja varad".

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Relandeti olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	26	15
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26	15

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 783	2 783
Müügiks ostetud kaubad	9 090	8 512
Kokku varud	11 873	11 295

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 092	11 092
Akumuleeritud kulum	-2 678	-2 678
Jääkmaksumus	8 414	8 414
Amortisatsioonikulu	-3 096	-3 096
Muud muutused	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 092	11 092
Akumuleeritud kulum	-5 774	-5 774
Jääkmaksumus	5 318	5 318
Ostud ja parendused	1 333	1 333
Amortisatsioonikulu	-333	-333
31.12.2011		
Jääkmaksumus	6 318	6 318

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	5 287	5 287
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	5 287	5 287
Ostud ja parendused	2 050	2 050
31.12.2010		
Soetusmaksumus	7 337	7 337
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 337	7 337
31.12.2011		
Jääkmaksumus	7 337	7 337

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikulaenud	18 447			
Pangalaen (Swedbank)	227			
Pikaajal. võlakohustuste tagasimaksed järg. perioodil	261			
Lühiajalised laenud kokku	18 935			
Laenukohustused kokku	18 935			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikulaenud	19 713	19 713		
Pangalaen (Swedbank)	2 795	2 795		
Lühiajalised laenud kokku	22 508	22 508		
Laenukohustused kokku	22 508	22 508		

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 976	2 607
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 854	693
Kokku tingimuslikud kohustused	8 830	3 300

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast ja kuulub võrdsete osadena kahele eraisikule.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 852	29 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 852	29 472
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	2 564
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 564
Kokku müügitulu	60 852	32 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük (EMTAK kood 46693)	0	29 255
Maastiku hooldus ja korrashoid (EMTAK kood 81301)	0	2 781
Kokku müügitulu	60 852	32 036

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	1 488	2 711
Kütus	1 488	2 711
Mitmesugused bürookulud	1 426	1 182
Lähetuskulud	1 066	2 471
Koolituskulud	188	51
Reklaamikulu	307	83
Transpordi kulu	3 592	1 539
Muud	5 346	207
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 413	8 244

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	166	0
Sotsiaalmaksud	55	0
Pensionikulu	3	0
Kokku tööjõukulud	224	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	187	525
Intressikulu laenudelt	187	525
Kokku finantstulud ja -kulud	187	525

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	18 447	19 713

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	166	0

Juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest erinevaid hindasid. Seotud osapooltele ei ole tehtud mingeid soodustusi, ei ole makstud mingeid tasusid ega antud muid hüvesid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.08.2013

OÜ ELTERMO (registrikood: 11289765) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELINA HERMAN	Sisestaja	13.08.2013
TANEL KRIISA	Juhatuse liige	23.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 530
Kokku	8 830
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 530
Kokku	8 830
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	60852	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Kriisa	45706012719	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EUR
Tanel Kriisa	38209162710		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56568268
E-posti aadress	info@eltermo.ee
Veebilehe aadress	www.eltermo.ee