

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ELKARIN

registrikood: 10019928

tänava/talu nimi, Vabaduse 23

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43125

telefon: +372 3359052, +372 5067925

faks: +372 3374032

e-posti aadress: elkarin@elkarin.ee

veebilehe aadress: www.elkarin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Ettemaksed	11
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Saadud ettemaksed	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Elkarin OÜ alustas tegevust 1996.a.

Äritegevus oli 2011.aastal stabiilne. Elkarin OÜ majandustegevusele ja -tulemustele avaldasid 2011.aastal olulist mõju järgmised asjaolud: konkurentsi tihenemine, konkurssidel ja riigihangetes osalemisel nõuete karmistumine ja konkurentide poolt alapakkumiste esitamine.

Elkarin OÜ põhitegevusala oli 2011.aruandeaastal teede ja kiirteede ehitus, kus peamiseks pikaajaliseks lepingupartneriks on RMK.

Ehitustegevuses olid suuremad lepingupartnerid Merko Ehitus AS ja Kiviõli Linnavalitsus.

Jätakuvalt tegeleme jäätmeveoga, mis toimub Ida- ja Lääne-Virumaal.

Müügitulu suurenes 2011.aastal 41 % võrreldes 2010.aastaga. Kogu müügitulu 2011.aruandeaastal saadi geograafiliste piirkondade kaupa liigitades Eestis, peamiselt Virumaal.

Planeeritud on 2012.a müügitulu säilitamine 2011.a tasemel.

2011.aastal soetati uut põhivara 20 tuhande euro eest ja sõlmiti uus 50 tuhande eurone kapitalirendileping tehnikasoetamiseks.

Kaupluses Kodutarve lõpetati kauplemine majapidamis- ja kodutarvetega 01.juunil 2011.aastal. Kodutarvete kaupluse ruumides alustas tööd peale ümberehitustöid ilusalong ja raamatukauplus. Majatarvetekaupluse Kodutarve kaubajääd jäi lattu, mis realiseeriti 2011.a lõpuks.

Peamised finantssuhtarvud:	2011	2010
Müügitulu eurot	1 793 221	1 268 863
Bilansimaht eurot	857 103	650 355
Keskmine töötajate arv	34	46
Keskmine kuupalk (euro/kuus)	688	563
Maksevõime tase (korda) (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,80	0,61
Likviidsuskordaja (korda) (käibevara-varud : lühiajalised kohustused)	0,78	0,55
Rahaliste vahendite tase (korda) (raha/lühiajalised kohustused)	0,25	0,20
Omakapitali puhasrentaablus (ROE) % (puhaskasum:keskmine omakapital)*100	5,94%	2,10%
Vara puhasrentaablus (ROA) % (puhaskasum:keskmine vara)*100	1,75%	0,7%
Müügitulu puhasrentaablus % (puhaskasum:müügitulu)*100	1,15%	0,6%
Vara käibesagedus(korda aastas) (müügitulu:keskmine vara)	2,38	1,81
Soliidsuskordaja (korda) (omakapital : varad kokku)	0,42	0,52

Elkarin OÜ omab ISO 9001:2008 nõuetele vastavat kvaliteetjuhtimissüsteemi sertifikaati. Sertifikaat kehtib üld- ja teedeehituse, teede hoolduse ja remondi ning puistematerjalide- ja jäätmeveoteenuste osas alates 03.juuli 2009 kuni 30.juuni 2012.

Osaühingu juhatus koosneb 4 liikmest, seejuures osaühingu juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Tegevjuht Eldur Lainjärv

28.märts 2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	109 041	42 002	2
Nõuded ja ettemaksed	233 591	76 570	3
Varud	11 213	12 986	7
Kokku käibevara	353 845	131 558	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	503 258	518 797	8
Kokku põhivara	503 258	518 797	
Kokku varad	857 103	650 355	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	73 149	45 118	10
Võlad ja ettemaksed	368 156	170 263	11
Kokku lühiajalised kohustused	441 305	215 381	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	57 272	97 146	10
Kokku pikaajalised kohustused	57 272	97 146	
Kokku kohustused	498 577	312 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 889	9 906	15
Kohustuslik reservkapital	991	991	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 948	319 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 698	7 025	
Kokku omakapital	358 526	337 828	
Kokku kohustused ja omakapital	857 103	650 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 793 221	1 268 863	16
Muud äritulud	6 320	12 383	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 204 019	-758 988	18
Mitmesugused tegevuskulud	-105 165	-102 266	19
Tööjõukulud	-374 545	-310 996	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 963	-79 150	8
Muud ärikulud	-8 612	-12 210	21
Ärikasum (kahjum)	29 237	17 636	
Finantstulud ja -kulud	-8 539	-10 612	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 698	7 024	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 698	7 024	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 237	17 636	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 963	79 150	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 488	0	17
Kokku korrigeerimised	73 475	79 150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-157 021	33 931	
Varude muutus	1 773	25 404	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	197 893	-59 204	
Laekunud intressid	0	8	
Makstud intressid	-8 539	-10 620	22
Kokku rahavood äritegevusest	136 818	86 305	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 769	-10 090	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 083	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 686	-10 090	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 347	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-62 093	-46 220	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 093	-51 567	
Kokku rahavood	67 039	24 648	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 002	17 354	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 039	24 648	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	109 041	42 002	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	9 906	991	319 906	330 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 025	7 025
31.12.2010	9 906	991	326 931	337 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 698	20 698
Muud muutused omakapitalis	-17		17	0
31.12.2011	9 889	991	347 646	358 526

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohustuslane OÜ Elkarin.

Aruandeperiood -aasta- 01.01.2011-31.12.2011.

2011.majandusaasta aruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Põhinõuded on kehtestatud Eesti

Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusprintsipist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud RTJ 18 Euro kasutuselevõtt.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas - 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Osaühing Elkarin arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011.a majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete muutmine kajastatakse tagasiulatuvalt kui uus arvestuspõhimõte kajastab infot objektiivsemalt.

Hinnangute muutmine kajastatakse hinnangu muutmise perioodis ja edasiulatuvalt.

Raha

Bilansis ja rahavoogude aruandes on kajastatud rahana kassas olevat sularaha ja pangas arvelduskontode jääke eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete laekumisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varude all kajastatakse tooraine ja materjal, lõpetamata toodang ja teenused, müügiks ostetud kaup, ettemaksed varude eest.

Varude kuluks kandmine toimub kaalutud keskmise meetodi alusel.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 191.73 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte - maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel müügiototel põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 191,73

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- ehitised ja rajatised, tootmishooned 3% aastas
- masinad ja seadmed 10-40% aastas
- tööriistad ja inventar 8-25% aastas
- arvutustehnika 10-25% aastas.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis varana bilansilises väärtuses ja lühiajalise ja pikaajalise kohustusena. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustus, 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Maksuvõlad on kajastatud tekkepõhiselt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on Osaühing Kiviõli Vesi ja MTÜ Vahtra Hooldemaja, kus on samad juhatuse liikmed kui Osaühingus Elkarin.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kauba müügi puhul on kauba müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Teenuse müügi korral kajastatakse müügitulu üks kord perioodi - kuu jooksul.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Aegunud puhkusetasu väljavõtmata puhkusepäevade eest ei kajastata bilansis.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua osaühingule nõuete mittetähtaegse täitmise - ebatõenäoliste nõuete kasvu;

osaühingu tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju osaühingu tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada osaühingu jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	28 275	18 080
Arvelduskontod	80 766	23 922
Kokku raha	109 041	42 002

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	216 759	68 793	4
Ostjatelt laekumata arved	246 442	98 145	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-29 683	-29 352	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	0	5
Muud nõuded	13 428	1 040	
Muud lühiajalised nõuded	13 428	1 040	
Ettemaksed	3 304	6 737	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 591	76 570	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	246 442	98 145
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-29 683	-29 352
Kokku nõuded ostjate vastu	216 759	68 793
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-29 352	-34 459
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 332	12 222
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-10 830	-7 115
Lootusetuks tunnistatud nõuded	8 167	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-29 683	-29 352

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		11 185	6 452
Üksikisiku tulumaks		8 136	6 486
Erisoodustuse tulumaks		266	0
Sotsiaalmaks		16 917	13 929
Kohustuslik kogumispension		571	379
Töötuskindlustusmaksed		1 624	1 411
Ettemaksukonto jääk	100		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	38 699	28 657

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 304	3 304		
Kokku ettemaksed	3 304	3 304		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 737	6 737		
Kokku ettemaksed	6 737	6 737		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	10 852	2 022
Müügiks ostetud kaubad	334	10 945
Ettemaksed varude eest	27	19
Kokku varud	11 213	12 986

Seoses varude - müügiks ostetud kaupade - neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud kokku 207 euro väärtuses 2011.aastal, mis on kasumiaruandes kajastatud muude ärikulude all varude allahindluse real.

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Kaupluses Kodutarve lõpetati kauplemine majapidamis- ja kodutarvetega 01.juunil 2011.aastal.Kodutarvete kaupluse ruumides alustas tööd peale ümberehitustöid ilusalong ja raamatukauplus. Majatarvetekaupluse Kodutarve kaubajääk jäi lattu, mis realiseeriti 2011.a lõpuks. Müügiks ostetud kauba saldos perioodi lõpul kajastub ainult lillepoe kaup.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	34 980	82 622	663 667	64 922	728 589	50 285	896 476
Akumuleeritud kulum		-19 084	-222 197	-41 359	-263 556	-25 979	-308 619
Jääkmaksumus	34 980	63 538	441 470	23 563	465 033	24 306	587 857
Ostud ja parendused	1 747			5 113	5 113	3 230	10 090
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 747						1 747
Muud ostud ja parendused				5 113	5 113	3 230	8 343
Amortisatsioonikulu		-2 344	-67 750	-4 931	-72 681	-4 125	-79 150
31.12.2010							
Soetusmaksumus	36 727	82 622	663 027	50 225	713 252	41 002	873 603
Akumuleeritud kulum		-21 428	-289 307	-26 480	-315 787	-17 591	-354 806
Jääkmaksumus	36 727	61 194	373 720	23 745	397 465	23 411	518 797
Ostud ja parendused			15 500		15 500	4 269	19 769
Muud ostud ja parendused			15 500		15 500	4 269	19 769
Kapitaliseeritud laenukulutused			50 250		50 250		50 250
Amortisatsioonikulu		-2 341	-67 627	-3 691	-71 318	-4 304	-77 963
Müügid			-7 595		-7 595		-7 595
31.12.2011							
Soetusmaksumus	36 727	82 622	688 708	44 357	733 065	44 686	897 100
Akumuleeritud kulum		-23 769	-324 460	-24 303	-348 763	-21 310	-393 842
Jääkmaksumus	36 727	58 853	364 248	20 054	384 302	23 376	503 258

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	12 083	0
Transpordivahendid	12 083	0
Kokku	12 083	0

Lisa 9 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			
SEB Liising AS(1)	13 364	13 364			6,02	EEK	25.05.2012
SEB Liising AS(3)	7 418	5 505	1 913		6,15	EUR	24.04.2013
SEB Liising AS(4)	49 796	25 126	24 670		7,06	EUR	24.11.2013
Swedbank Liising AS	14 596	14 596			6,7	EUR	15.12.2012
Danske	33 275	11 898	21 377		5,628	EUR	15.08.2014
Kapitalirendikohustused kokku	118 449	70 489	47 960				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS(1)	22 378	9 014	13 364		6,02	EEK	24.05.2012
SEB Liising AS(2)	608	608			6,15	EUR	24.04.2011
SEB Liising AS(3)	12 591	5 174	7 417		6,15	EUR	24.04.2013
SEB Liising AS(4)	73 200	23 404	49 796		7,06	EUR	24.11.2013
Swedbank Liising AS	18 854	4 258	14 596		6,7	EUR	15.12.2012
Kapitalirendikohustused kokku	127 631	42 458	85 173				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	191 640	180 614
Kokku	191 640	180 614

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	118 449	70 489	47 960				
Muud laenukohustused							
Ida-Viru Maavalitsus(2)	11 972	2 660	9 312		10,0%	EEK	10.03.2016
Muud laenukohustused kokku	11 972	2 660	9 312				
Laenukohustused kokku	130 421	73 149	57 272				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	127 631	42 458	85 173				
Muud laenukohustused							
Ida-Viru Maavalitsus(2)	14 633	2 660	11 973		10,0%	EEK	10.03.2016
Muud laenukohustused kokku	14 633	2 660	11 973				
Laenukohustused kokku	142 264	45 118	97 146				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	35 206	36 542
Kokku	35 206	36 542

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	281 169	101 091	
Võlad töövõtjatele	46 059	34 995	12
Maksuvõlad	38 699	28 657	5
Muud võlad	155	5 365	
Saadud ettemaksed	2 074	155	13
Kokku võlad ja ettemaksed	368 156	170 263	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Detsembrikuu töötasu	18 628	14 539
Puhkusetasu reserv	27 431	20 456
Kokku võlad töövõtjatele	46 059	34 995

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	2 074	155
Kokku saadud ettemaksed	2 074	155

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Potentsiaalne tulumaksu kohustus dividendide väljamaksmisel	73 006	68 655
Võimalikud omanikele makstavad maksimaalsed dividendid	274 640	258 276
Kokku tingimuslikud kohustused	347 646	326 931

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	9 889	9 906
Osade arv (tk)	4	4
Osaühingu osanike 01.07.2011 otsusega muudeti põhikirja seoses osakapitali ja osade nimiväärtuste eurodesse ümberarvestamisega ning vähendatati osakapitali lähima võimaliku suuruseni. Ümardamise tulemusel tekkinud 17 eurot kantud eelmiste aastate kasumisse. Maakohtute registriosakondade keskandmebaasis on osakapitali üleviimine eurodeks kandega kinnitatud 03.11.2011.a. Ühe osa suurus on 52% ja kolm osa moodustavad võrdselt 16% osakapitalist.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 793 221	1 268 863
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 793 221	1 268 863
Kokku müügitulu	1 793 221	1 268 863
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede ja kiirteede ehitus	506 534	352 263
Metallijäätmete hulgimüük	262 309	0
Elamute ja mitteeluruumide ehitus	216 168	149 837
Muud kaeve- ja mullatööd	190 801	12 334
Muu puhastustegevus	126 972	146 738
Vundamendi, betooni jm müüritööd	82 291	0
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	77 502	76 467
Maaparandustööd	62 699	0
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	61 596	190 438
Vee, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	60 680	37 238
Muud	145 669	303 548
Kokku müügitulu	1 793 221	1 268 863

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	4 488	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	280	109
Muud	1 552	12 274
Kokku muud äritulud	6 320	12 383

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	352 255	213 826
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	69 796	95 106
Energia	203 779	182 751
Elektrienergia	14 310	13 147
Kütus	189 469	169 604
Transpordikulud	36 567	54 211
Ostutööd ja teenused	520 369	184 659
Olmejäätmed	18 641	26 118
Muud	2 612	2 317
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 204 019	758 988

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	13 015	23 017
Energia	18 158	15 484
Soojusenergia	15 088	14 566
Kütus	3 070	918
Mitmesugused bürookulud	13 284	7 055
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 282	2 543
Muud	57 426	54 167
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 165	102 266

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	280 668	233 973
Sotsiaalmaksud	93 877	77 023
Kokku tööjõukulud	374 545	310 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	46

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 693	4 950
Varude allahindlus	207	0
Muud	5 712	7 260
Kokku muud ärikulud	8 612	12 210

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	8
Intressikulud	-8 539	-10 620
Muud intressikulud	-8 539	-10 620
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 539	-10 612

Lisa 23 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	2 413	37 155	33 582	0

	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	52 399	53 531	13 000	99 301

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	48 163	32 596

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ELKARIN (registrikood: 10019928) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK LAINJÄRV	Juhatuse liige	02.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande 2011.a kohta.	
ELDUR LAINJÄRV	Juhatuse liige	02.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande 2011.a kohta.	
KAARIN LAINJÄRV	Juhatuse liige	02.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan 2011.a majandusaasta aruande.	
ERKI LAINJÄRV	Juhatuse liige	02.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande 2011.a kohta.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ELKARIN osanikele.

Oleme üle vaadanud Osaühing ELKARIN raamatupidamise aastaaruande, 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. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing ELKARIN finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaja Loog

Vandeauditiitori number 257

OÜ Audiitorbüroo PROFITIUS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 127

Mõisatalli 16, Vahi alevik Tartu vald Tartu maakond

03.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ELKARIN (registrikood: 10019928) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA LOOG	Vandeaudiitor	03.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	326 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 698
Kokku	347 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	506534	28.25%	Jah
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	262309	14.63%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	216168	12.05%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	190801	10.64%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	126972	7.08%	Ei
Vundamendi-, betoonitööd jm müüritööd	43991	82291	4.59%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	77502	4.32%	Ei
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	62699	3.50%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	61596	3.43%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	60680	3.38%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	45995	2.56%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28409	1.58%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	21215	1.18%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	15916	0.89%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	9015	0.50%	Ei
Puhkemaja	55202	6043	0.34%	Ei
Põranda- ja seinakatete paigaldus	43331	5312	0.30%	Ei
Vesiehitus	42911	3800	0.21%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	3500	0.20%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1941	0.11%	Ei
Katusetööd	43911	1926	0.11%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1650	0.09%	Ei
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	822	0.05%	Ei
Isolatsioonitööd	43291	125	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Lainjärv	38307082210	Eesti	1595 EUR
Kaarin Lainjärv	45503042238	Eesti	1595 EUR
Eldur Lainjärv	35403302215	Kiviõli linn, Ida-Viru maakond, Eesti	5104 EUR
Janek Lainjärv	37604156513	Eesti	1595 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3359052
Faks	+372 3374032
Mobiiltelefon	+372 5067925
E-posti aadress	elkarin@elkarin.ee

Liik	Sisu
Veebilehe aadress	www.elkarin.ee