

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Elkovar Grupp

registrikood: 10869673

tänavatalu nimi, Ristiku 5-11
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Lihula vallasine linn

vald:

postisihthnumber: 90302

maakond: Lääne maakond

telefon: 5137608

faks:

e-posti aadress: indrekbork@hotmail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Elkovar Grupp OÜ põhitegevusala EMTAK' i järgi on nr 49411- kaubavedu maanteel.

Majandustegevus aruandeaastal seisnes transpordi teenuste müügist.

Tulud, kulud ja kasum

2009.aastal moodustas OÜ Elkovar Grupp müügitulu 1 429,1 tuh eek, s.o 20,9 % vähem kui 2008.a.

Majandusaasta jooksul arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Firma puhaskasumiks kujunes 1,4 tuh eek.

Peamised finantssuhtarvud:

	2009	2008
Müügitulu (tuh kr)	1429,1	1807,7
Käibe kasv (%)	-20,9	8,6
Brutokasumi määr (%)	0,1	-1,1
Puhaskasum (tuh kr)	1,4	-19,1
Kasumi kasv(%)	-107,2	-213,0
Puhasrentaablus (%)	0,1	-1,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	4,3	2,2
ROA (%)	0,3	-3,1
ROE (%)	0,3	-4,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/ müügitulu 2008 * 100
- q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- q Kasumi kasv (%)= (puhaskasum 2009-puhaskasum2008)/puhaskasum2008*100
- q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

OÜ Elkovar Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2009. aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud koos sotsiaalmaksu, puhkusereservi ja töötus-kindlustusega 166,5 tuh.krooni. Juhatuse töö on tasustamata.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

2010.a. on plaanis jätkata senist majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Elkovar Grupp 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eestis hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Elkovar Grupp on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	219 393	211 179	151 658	2
Nõuded ja ettemaksed	155 186	215 349	286 870	3
Kokku käibevara	374 579	426 528	438 528	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	125 079	197 475	358 907	6
Kokku põhivara	125 079	197 475	358 907	
Kokku varad	499 658	624 003	797 435	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	24 078	84 790	121 835	7,9
Võlad ja ettemaksed	62 967	108 827	141 311	10
Kokku lühiajalised kohustused	87 045	193 617	263 146	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	0	19 140	103 930	
Kokku pikaajalised kohustused	0	19 140	103 930	
Kokku kohustused	87 045	212 757	367 076	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 246	386 359	369 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 367	-19 113	16 916	
Kokku omakapital	412 613	411 246	430 359	
Kokku kohustused ja omakapital	499 658	624 003	797 435	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 429 100	1 807 708	12
Muud äritulud	0	14 223	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 594	-13 306	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 153 984	-1 346 264	
Tööjõukulud	-166 530	-197 603	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72 396	-153 432	6
Muud ärikulud	-8 691	-104 334	
Ärikasum (-kahjum)	10 905	6 992	
Finantstulud ja -kulud	-9 538	-26 105	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 367	-19 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 367	-19 113	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 905	6 992	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72 396	153 432	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-14 223	
Kokku korrigeerimised	72 396	139 209	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 163	71 521	3,4,5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 860	-32 484	7,8,9,10,11
Makstud intressid	-9 742	-26 325	
Kokku rahavood äritegevusest	87 862	158 913	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	22 223	4
Laekunud intressid	279	257	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	279	22 480	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 082	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 975	-47 820	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-75 958	-74 015	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 851	-121 835	
Kokku rahavood	8 290	59 558	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	211 179	151 658	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 290	59 558	
Valuutakursside muutuste mõju	-76	-37	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	219 393	211 179	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	386 359	430 359
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-19 113	-19 113
31.12.2008	40 000	4 000	367 246	411 246
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 367	1 367
31.12.2009	40 000	4 000	368 613	412 613

Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses 40 000.- eek

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elkovar Grupp OÜ (edaspidi firma) 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses. 2009.a.majandusaasta aruande koostamisel on kasutatud Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mis on muudetud 2004.a. ja mis hakkasid kehtima alates 01.01.2005.a.

Majandustehinguid on kirjeldatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ Elkovar Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eest Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Peamised arevstusmeetodid ja hindamisalused , mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetus-maksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korri-geeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üld-juhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mitte-tagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekute.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse iga põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasu-likus tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluaja jooksul kulusse

ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amorti-seeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amotisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

ehitised ja rajatised 8%,
 masinad ja seadmed kuni 20%,
 muu inventar ja IT seadmed kuni 20%.

Amotisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassi-fitseetrimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amotisatsioonimäärade, amotisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast nätajast : vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaguneb kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amotisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeas lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena bilansis kajastatakse kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem, kui 1 aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Müügitulude kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulude ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdü teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid. Teenuse müügitulude kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulude kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	75 808	45 852
Arvelduskontod	143 585	165 327
Kokku raha	219 393	211 179

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	147 263	197 932
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	18
Ettemaksed	7 644	17 142
Viitlaekumised	279	257
Kokku Nõuded ja ettemaksed	155 186	215 349

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	188 213	292 033
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-40 950	-94 101
Kokku nõuded ostjate vastu	147 263	197 932
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-94 101	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-40 950	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	94 101	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-40 950	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		12 187		4 952
Üksikisiku tulumaks		1 462		1 462
Erisoodustuse tulumaks		1		532
Sotsiaalmaks		3 892		4 720
Kohustuslik kogumispension				236
Töötuskindlustusmaksed		495		105
Ettemaksukonto jääk	0		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	18 037	18	12 007

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	769 662	53 754	823 416
Akumuleeritud kulum	-417 181	-47 328	-464 509
Jääkmaksumus	352 481	6 426	358 907
Amortisatsioonikulu	-147 936	-5 496	-153 432
Müügid	-8 000	0	-8 000
31.12.2008			
Soetusmaksumus	739 662	53 754	793 416
Akumuleeritud kulum	-543 117	-52 824	-595 941
Jääkmaksumus	196 545	930	197 475
Amortisatsioonikulu	-71 466	-930	-72 396
31.12.2009			
Soetusmaksumus	739 662	53 754	793 416
Akumuleeritud kulum	-614 583	-53 754	-668 337
Jääkmaksumus	125 079	0	125 079

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
EMT Esindused AS	4 939	4 939	0	0
Seb Ühisliising AS	19 139	19 139	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	24 078	24 078	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Ühisliising AS	91 953	72 814	19 139	0
Kapitalirendikohustused kokku	91 953	72 814	19 139	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	49 318	49 318
31.12.2008	86 318	86 318

EMT Esindused AS

17.06.2009

Vara nimetus : Sülearvuti Asus X51L

Järeilmaksuperiood: 18

Vara väärtus: hind koos käibemaksuga: 8 082 EEK

Igakuine makse: hind koos käibemaksuga: 449 EEK

Tagasimakse tähtaeg november 2010

SEB Liising AS

23.03.2005

Liisingu ese: SCHMITZ SKO 24

Netohind(km-ta): 370 000

Intress: 6kuu EURIBOR+3,5

Tagasimakse tähtaeg 20.03.2009.

SEB Liising AS ja Elkovar Grupp OÜ sõlmisid 20.03.2009 lisakokkuleppe:

Muuta Lepingu Olulistest tingimustes kokku lepitud Lepingu Tähtpäeva (lõppemise kuupäeva) ja lugeda uueks tähtpäevaks 20.03.2010.

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	84 064	114 886
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	32 385	30 822
1-5 aasta jooksul	51 679	84 064

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot Hyundai Sonata. Aruandeaastal kajastati kuludes 30 822 eek.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	24 078	24 078	0	0
Laenukohustused kokku	24 078	24 078	0	0

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB Eesti Ühispank	11 975	11 975	0	
Lühiajalised laenud kokku	11 975	11 975	0	
Kapitalirendikohustused kokku	91 953	72 814	19 139	0
Laenukohustused kokku	103 928	84 789	19 139	0

Laen SEB Eesti Ühispank

Intressimäär 7%

Tagasimakse tähtaeg märts 2009

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	26 664	58 450
Võlad töövõtjatele	15 849	38 340
Maksuvõlad	18 037	12 007
Muud võlad	2 417	30
Kokku võlad ja ettemaksed	62 967	108 827

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
brutopalk	11 792	11 768
sotsiaalmaks	3 892	3 884
töötuskindlustus	165	35
puhkusereserv	0	22 653
Kokku võlad töövõtjatele	15 849	38 340

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 429 100	1 807 708
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 429 100	1 807 708
Kokku müügitulu	1 429 100	1 807 708
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
4941 kaubavedu maanteel	1 429 100	1 804 458
4532 mootorsõiduki osade ja lisaseadmete jaemüük	0	3 250
Kokku müügitulu	1 429 100	1 807 708

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	124 361	148 240
Sotsiaalmaksud	42 169	49 363
Kokku tööjõukulud	166 530	197 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse töö on tasustamata.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Elkovar Grupp (registrikood: 10869673) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK BORK	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 367
Kokku	368 613
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	368 613
Kokku	368 613

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	367 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 367
Kokku	368 613
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	368 613
Kokku	368 613

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1429100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Bork	36010285213	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5137608
E-posti aadress	indrekbork@hotmail.ee
E-posti aadress	indrekbork@hotmail.ee