

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing ELPASTE

registrikood: 10013570

tänavatalu nimi, Tallinna mnt.17-44

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 20303

telefon: +372 5514705, +372 3560676

faks: +372 3560963

e-posti aadress: elpaste@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.elpaste.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	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Turustuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012.AASTA TEGEVUSARUANNE

OU ELPASTE on registreeritud Rakvere linna-äriregistris 15.veebruar 1996.a.
Tegevuse algus – 1996.a.

OU ELPASTE tegevusalaks on arvuti-, bürootehnika, büroomööbli, kantselei- ja kunstikaubade kaubandus. Kauba turustamine asub Eesti Vabariigis.

Realiseerimise netokäive 2012.a. oli 231860 eurot, mis on 2,27% suurem kui 2011.a.

OU ELPASTE asutajateks on Pavel Selepanov ja Jelena Selepanova. Juhatus koosneb kolmest liikmest.

2012 aastal jätkasid mööbli ja kunstikaubade Eestisse sisse vedada.

Järgmisel 2013.aastal OÜ Elpaste peamised eesmärgid on sortimendi laiendamine, positsiooni turul tugevdamine ja käive kasvamine.

Ettevõtte finantspõhinäitajad

	2012	2011
Müügitulu kasv (%)	2,27%	36,18%
Brutokasumi määr %	40,75%	44,25%
Puhaskasumi kasv (%)	-6,45%	744,55%
Puhasrentaablus	15,41%	16,84%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	6,82	6,62
ROA (%)	7,53%	8,07%
ROE (%)	12,18%	14,82%
Omakapitali kasvutempo (%)	13,87%	17,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Omakapitali kasvutempo (%) = 2012.a. omakapital – 2011.a. omakapital / 2011.a. omakapital * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 283	7 918	2
Nõuded ja ettemaksed	2 728	7 619	
Varud	249 531	235 995	4
Kokku käibevara	258 542	251 532	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	215 948	221 473	5
Kokku põhivara	215 948	221 473	
Kokku varad	474 490	473 005	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 000	24 000	6
Võlad ja ettemaksed	11 925	14 018	7
Kokku lühiajalised kohustused	37 925	38 018	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	143 273	177 414	6
Kokku pikaajalised kohustused	143 273	177 414	
Kokku kohustused	181 198	215 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	85 640	85 640	8
Kohustuslik reservkapital	8 564	8 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 369	125 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 719	38 182	
Kokku omakapital	293 292	257 573	
Kokku kohustused ja omakapital	474 490	473 005	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	231 860	226 715	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-137 379	-126 396	
Brutokasum (-kahjum)	94 481	100 319	
Turustuskulud	-54 097	-57 892	11
Muud äritulud	302	1 307	10
Ärikasum (kahjum)	40 686	43 734	
Finantstulud ja -kulud	-4 967	-5 552	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 719	38 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 719	38 182	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 686	43 734	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 525	6 504	
Kokku korrigeerimised	5 525	6 504	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 891	4 047	
Varude muutus	-13 536	1 576	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 093	-1 839	
Kokku rahavood äritegevusest	35 473	54 022	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-32 141	-44 802	
Makstud intressid	-4 967	-5 552	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 108	-50 354	
Kokku rahavood	-1 635	3 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 918	4 250	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 635	3 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 283	7 918	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	85 642	8 564	125 185	219 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 182	38 182
Muud muutused omakapitalis	-2		2	0
31.12.2011	85 640	8 564	163 369	257 573
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	85 640	8 564	163 369	257 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 719	35 719
31.12.2012	85 640	8 564	199 088	293 292

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elpaste 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamiseseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse Standardid (IFRS).

OÜ Elpaste kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse sularaha ja pangakontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumatanõuded

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekumatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekunud tõenäolisust otsesel meetodil.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materialne põhivara on vara, mille kasutamisega on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 640 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 640 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised	2 %
Masinad ja seadmed	10-20 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulude arvestus

Toodetemüügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	797	2 827
Arvelduskontod	5 486	5 091
Kokku raha	6 283	7 918

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 675	4 337
Üksikisiku tulumaks	105	100
Sotsiaalmaks	295	261
Kohustuslik kogumispension	23	8
Töötuskindlustusmaksed	44	35
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 142	4 752

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	249 531	235 995
Kokku varud	249 531	235 995

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	256 925		17 549	274 474
Akumuleeritud kulum	-33 469		-13 028	-46 497
Jääkmaksumus	223 456		4 521	227 977
Amortisatsioonikulu	-5 138		-1 366	-6 504
31.12.2011				
Soetusmaksumus	256 925		5 795	262 720
Akumuleeritud kulum	-38 607		-2 640	-41 247
Jääkmaksumus	218 318		3 155	221 473
Amortisatsioonikulu	-5 139	-386	-386	-5 525
31.12.2012				
Soetusmaksumus	256 925	5 795	5 795	262 720
Akumuleeritud kulum	-43 746	-3 026	-3 026	-46 772
Jääkmaksumus	213 179	2 769	2 769	215 948

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	121 723	26 000	95 723		3,063%	EUR	15.05.2017
Laen osanikelt	47 550		47 550				
Pikaajalised laenud kokku	169 273	26 000	143 273				
Laenukohustused kokku	169 273	26 000	143 273				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	146 411	24 000	122 411		4,045%	EUR	15.05.2017
Laen osanikelt	55 003	0	55 003				
Pikaajalised laenud kokku	201 414	24 000	177 414				
Laenukohustused kokku	201 414	24 000	177 414				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	185 804	190 303
Kokku	185 804	190 303

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 783	7 783			
Maksuvõlad	4 142	4 142			3
Kokku võlad ja ettemaksed	11 925	11 925			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 266	9 266			
Maksuvõlad	4 752	4 752			3
Kokku võlad ja ettemaksed	14 018	14 018			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	85 640	85 640
Osade arv (tk)	2	2
1)Pavel Selepanov, ik 37211183727, osa suurus 42820 EUR 2)Jelena Selepanova, ik 47209063711, osa suurus 42820 EUR		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	3 384	1 500
Eesti	228 476	224 469
Soome	0	746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	231 860	226 715
Kokku müügitulu	231 860	226 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja valgustite jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47591)	35 900	14 500
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes (47621)	57 614	67 102
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (62031)	13 842	24 210
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes (47783)	104 299	100 652
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes (47411)	20 205	20 251
Kokku müügitulu	231 860	226 715

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	1
Trahvid, viivised ja hüvitised	302	441
Muud	0	865
Kokku muud äritulud	302	1 307

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	9 199	11 740	
Energia	5 184	5 167	
Elektrienergia	3 184	2 884	
Soojusenergia	2 000	2 283	
Transpordikulud	4 555	5 347	
Mitmesugused bürookulud	2 859	2 812	
Riiklikud ja kohalikud maksud	568	304	
Tööjõukulud	21 698	21 994	12
Amortisatsioonikulu	5 525	6 504	
Muud	4 509	4 024	
Kokku turustuskulud	54 097	57 892	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	17 632	17 787
Sotsiaalmaksud	4 066	4 207
Kokku tööjõukulud	21 698	21 994
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	4 967	5 552
Intressikulu laenudelt	4 967	5 552
Kokku finantstulud ja -kulud	4 967	5 552

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 550	55 003

2012	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 453		
2011	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 445		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2012	2011	
Arvestatud tasu	5 142	3 336	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2013

Osaühing ELPASTE (registrikood: 10013570) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL ŠELEPANOV	juhatuse liige (juhataja)	20.06.2013
JELENA ŠELEPANOVA	Juhatuse liige	20.06.2013
TATJANA ŠELEPANOVA	Juhatuse liige	22.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 719
Kokku	199 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	199 088
Kokku	199 088

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 719
Kokku	199 088
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	199 088
Kokku	199 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	104299	44.98%	Jah
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	57614	24.85%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	35900	15.48%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	20205	8.71%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	13842	5.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pavel Šelepanov	37211183727		42820 EUR
Jelena Šelepanova	47209063711		42820 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3560676
Faks	+372 3560963
Mobiiltelefon	+372 5514705
E-posti aadress	elpaste@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.elpaste.ee