

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing ELPASTE

registrikood: 10013570

tänava/talu nimi, Tallinna mnt.17-44

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20303

telefon: +372 5514705, +372 3560676

faks: +372 3560963

e-posti aadress: elpaste@hot.ee

veebilehe aadress: www.elpaste.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
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 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	14
Lisa 11 Turustuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2015.AASTA TEGEVUSARUANNE

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

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

Realiseerimise netokäive 2015.a. oli 242040 eurot, mis on 7,69% vähem kui 2014.a.

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

2015 aastal jätkasid mööbli ja kunstikaubade Eestisse sisse vedada.

Järgmisel 2016.aastal OÜ Elpaste peamised eesmärgid on sortimendi laiendamine, positsiooni turul tugevdamine, e-poodi arendamine ja käive kasvamine.

Ettevõtte finantspõhinäitajad

	2015	2014
Müügitulu kasv (%)	-7,69%	13,69%
Brutokasumi määr %	37,52%	37,67%
Puhaskasumi kasv (%)	9,59%	-28,67%
Puhasrentaablus	9,19%	7,74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	8,63	7,85
ROA (%)	3,61%	3,48%
ROE (%)	6,10%	5,93%
Omakapitali kasvutempo (%)	6,50%	6,31%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014) / puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Omakapitali kasvutempo (%) = 2015.a. omakapital – 2014.a. omakapital / 2014.a. omakapital x 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 289	4 339	2
Nõuded ja ettemaksed	2 212	5 417	
Varud	381 534	339 721	3
Kokku käibevara	390 035	349 477	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	225 395	233 866	5
Kokku põhivara	225 395	233 866	
Kokku varad	615 430	583 343	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 711	33 594	6
Võlad ja ettemaksed	10 504	10 948	7
Kokku lühiajalised kohustused	45 215	44 542	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	205 945	196 768	6
Kokku pikaajalised kohustused	205 945	196 768	
Kokku kohustused	251 160	241 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	85 640	85 640	8
Kohustuslik reservkapital	8 564	8 564	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 829	227 537	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 237	20 292	
Kokku omakapital	364 270	342 033	
Kokku kohustused ja omakapital	615 430	583 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	242 040	262 207	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-151 236	-163 437	
Brutokasum (-kahjum)	90 804	98 770	
Turustuskulud	-79 291	-77 637	11
Muud äritulud	12 894	2 243	10
Ärikasum (kahjum)	24 407	23 376	
Intressikulud	-2 170	-3 084	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 237	20 292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 237	20 292	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 407	23 376
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 471	9 590
Kokku korrigeerimised	8 471	9 590
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 205	-2 730
Varude muutus	-41 813	-53 512
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-444	1 884
Kokku rahavood äritegevusest	-6 174	-21 392
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	43 961	49 780
Saadud laenude tagasimaksed	-27 863	-26 972
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 804	-6 466
Makstud intressid	-2 170	-3 084
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 124	13 258
Kokku rahavood	1 950	-8 134
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 339	12 473
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 950	-8 134
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 289	4 339

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	85 640	8 564	227 537	321 741
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	85 640	8 564	227 537	321 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 292	20 292
31.12.2014	85 640	8 564	247 829	342 033
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	85 640	8 564	247 829	342 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 237	22 237
31.12.2015	85 640	8 564	270 066	364 270

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Elpaste 2015 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 2000 eurot. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 2000 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 2000

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	133	433
Raha arveldusarvetes	6 156	3 906
Kokku raha	6 289	4 339

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	380 375	334 098
Ettemaksed varude eest	1 159	5 623
Kokku varud	381 534	339 721

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 656	5 348
Üksikisiku tulumaks	276	239
Sotsiaalmaks	729	423
Kohustuslik kogumispension	54	34
Töötuskindlustusmaksed	61	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 776	6 086

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	256 925	17 461	17 461	274 386
Akumuleeritud kulum	-48 884	-3 704	-3 704	-52 588
Jääkmaksumus	208 041	13 757	13 757	221 798
Ostud ja parendused		21 658	21 658	21 658
Muud ostud ja parendused		21 658	21 658	21 658
Amortisatsioonikulu	-5 138	-4 452	-4 452	-9 590
31.12.2014				
Soetusmaksumus	256 925	33 324	33 324	290 249
Akumuleeritud kulum	-54 022	-2 361	-2 361	-56 383
Jääkmaksumus	202 903	30 963	30 963	233 866
Amortisatsioonikulu	-5 139	-3 332	-3 332	-8 471
31.12.2015				
Soetusmaksumus	256 925	33 324	33 324	290 249
Akumuleeritud kulum	-59 161	-5 693	-5 693	-64 854
Jääkmaksumus	197 764	27 631	27 631	225 395

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	40 766	28 754	12 012		3,063%	EUR	15.05.2017
Laen osanikelt	179 531		179 531				
Pikaajalised laenud kokku	220 297	28 754	191 543				
Kapitalirendikohustused kokku	20 359	5 957	14 402				
Laenukohustused kokku	240 656	34 711	205 945				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	68 629	27 808	40 821		3,063%	EUR	15.05.2017
Laen osanikelt	135 570		135 570				
Pikaajalised laenud kokku	204 199	27 808	176 391				
Kapitalirendikohustused kokku	26 163	5 786	20 377				
Laenukohustused kokku	230 362	33 594	196 768				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	172 306	176 805
Kokku	172 306	176 805

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 728	4 728
Maksuvõlad	5 776	5 776
Kokku võlad ja ettemaksed	10 504	10 504

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 862	4 862
Maksuvõlad	6 086	6 086
Kokku võlad ja ettemaksed	10 948	10 948

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	748	1 164
Eesti	240 182	260 285
Saksamaa	1 110	758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	242 040	262 207
Kokku müügitulu	242 040	262 207
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mööbli ja valgustite jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47591)	7 177	5 222
Ajalehtede ja kirjatarvete jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47621)	48 960	59 433
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus (62031)	13 923	13 775
Meenete, kunstiesemete ja -tarvete jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47783)	167 790	178 297
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jäemüük spetsialiseeritud kauplustes (47411)	4 190	5 480
Kokku müügitulu	242 040	262 207

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	169	8
Trahhid, viivised ja hüvitised	521	722
Palgatoetus tootukassast	2 069	1 513
Kingitus osanikelt	10 000	0
Muud	135	0
Kokku muud äritulud	12 894	2 243

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 437	13 829
Energia	3 834	4 951
Elektrienergia	2 659	3 269
Soojusenergia	1 175	1 682
Transpordikulud	7 572	8 527
Logistikakulud	7 566	3 281
Mitmesugused bürookulud	4 924	4 313
Uurimis- ja arengukulud	500	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	86	86
Tööjõukulud	35 129	29 138
Amortisatsioonikulu	8 471	9 590
Muud	1 772	3 922
Kokku turustuskulud	79 291	77 637

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 378	23 682
Sotsiaalmaksud	7 751	5 456
Kokku tööjõukulud	35 129	29 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	179 531	135 570

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 961

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	49 780

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 219	7 906

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing ELPASTE (registrikood: 10013570) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL ŠELEPANOV	juhatuse liige (juhataja)	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 237
Kokku	270 066
Jaotamine	
Kokku	270 066

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	247 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 237
Kokku	270 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	270 066
Kokku	270 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	167790	69.32%	Jah
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	48960	20.23%	Ei
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	13923	5.75%	Ei
Mööbli ja valgustite jaemüük	47591	7177	2.97%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	4190	1.73%	Ei

Osanikud

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