

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Elkovar Grupp

registrikood: 10869673

tänavatalu nimi, Ristiku 5-11

maja ja korteri number:

linn: Lihula linn

vald: Lihula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90302

telefon: +372 5137608

e-posti aadress: indrekborik@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Elkovar Grupp OÜ põhitegevusala EMTAK' i järgi on nr 49411- kaubavedu maanteel.		
Majandustegevus aruandeaastal seisnes transpordi teenuste müügist.		
Tulud, kulud ja kasum		
2016. aastal moodustas OÜ Elkovar Grupp müügitulu 103544 EUR, s.o 8,1 % rohkem kui 2015.a.		
Majandusaasta jooksul arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.		
Firma puhaskahjumiks kujunes 5290 EUR.		
Peamised finantssuhtarvud:	2016	2015
Müügitulu (eur)	103 544	95 782
Käibe kasv (%)	8,1	-13,7
Brutokasumi määr (%)	-5,1	4,9
Puhaskasum (eur)	-5290	4711
Kasumi kasv(%)	-212,3	356,2
Puhasrentaablus (%)	-5,1	4,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,3	3,8
ROA (%)	-9,0	7,7
ROE (%)	-11,0	9,4
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100		
q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100		
q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016-puhaskasum 2015)/ puhaskasum2015*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.		
2016. aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud koos sotsiaalmaksu, puhkusereservi ja töötus-		
kindlustusega 13 808 EUR. Juhatuse töö on tasustamata.		
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:		
2017.a. on plaanis jätkata senist majandustegevust.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 189	14 641	2
Nõuded ja ettemaksed	13 740	7 418	3
Kokku käibevarad	23 929	22 059	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 631	39 053	5
Kokku põhivarad	30 631	39 053	
Kokku varad	54 560	61 112	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 849	2 778	6,7
Võlad ja ettemaksed	4 472	2 956	8
Kokku lühiajalised kohustised	7 321	5 734	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 429	5 278	6,7
Kokku pikaajalised kohustised	2 429	5 278	
Kokku kohustised	9 750	11 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 288	42 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 290	4 711	
Kokku omakapital	44 810	50 100	
Kokku kohustised ja omakapital	54 560	61 112	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	103 544	95 782	10
Muud äritulud	250	273	
Mitmesugused tegevuskulud	-86 682	-71 835	
Tööjõukulud	-13 808	-12 524	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 422	-6 871	5
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	-5 121	4 825	
Intressikulud	-170	-114	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 290	4 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 290	4 711	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elkovar Grupp OÜ (edaspidi firma) 2016. 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. 2016. a. majandusaasta aruande koostamisel on kasutatud Raamatupidamise Toimkonna juhendeid. 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 EUR' des.

Raha

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

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 korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagas-tatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse iga põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikus tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluaja jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääk-maksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

ehitised ja rajatised 8%,

masinad ja seadmed kuni 20%,

muu inventar ja IT seadmed kuni 20%.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääk-maksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 EUR.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendi-maksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendile-andjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaguneb kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt rendi-tavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete 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.

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

Ülejäänud kohustused kajastatakse lühi-ajalistena.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi-päevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, 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 on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alused, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdnud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnavähendid.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, annetustelt, vastuvõtu-kuludelt, kingitustelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Tulumaksukohustus tekib väljamakse järgse kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on omavahel seotud, kui üks osapool omab kas kontrollitise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	10 189	14 641

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 105	13 105
Ostjatelt laekumata arved	13 105	
Muud nõuded	23	23
Viitlaekumised	23	
Ettemaksed	612	612
Tulevaste perioodide kulud	462	
Muud makstud ettemaksed	150	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 740	13 740
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 638	6 638
Ostjatelt laekumata arved	6 638	6 638
Muud nõuded	23	23
Viitlaekumised	23	23
Ettemaksed	757	757
Tulevaste perioodide kulud	757	757
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 418	7 418

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 048	455
Üksikisiku tulumaks	98	89
Erisoodustuse tulumaks	1	
Sotsiaalmaks	284	257
Kohustuslik kogumispension	17	16
Töötuskindlustusmaksed	20	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 468	836

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	58 859	3 436	62 295
Akumuleeritud kulum	-25 327	-3 436	-28 763
Jääkmaksumus	33 532	0	33 532
Ostud ja parendused	1 042		1 042
Muud ostud ja parendused	1 042		1 042
Kapitaliseeritud laenukulutused	11 350		11 350
Amortisatsioonikulu	-6 871		-6 871
31.12.2015			
Soetusmaksumus	71 251	3 436	74 687
Akumuleeritud kulum	-32 198	-3 436	-35 634
Jääkmaksumus	39 053	0	39 053
Amortisatsioonikulu	-2 372		-2 372
Müügid	-6 050		-6 050
31.12.2016			
Soetusmaksumus	65 201	3 436	68 637
Akumuleeritud kulum	-34 570	-3 436	-38 006
Jääkmaksumus	30 631	0	30 631

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance AS(Volkswagen Caddy	5 278	2 849	2 429	0	3kuu EURIBOR+2,50%	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	5 278	2 849	2 429				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Nordea Finance AS (Volkswagen Caddy, 2012)	8 056	2 778	5 278	0	3kuu EURIBOR+2,50%	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	8 056	2 778	5 278				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	9 837	11 066
Kokku	9 837	11 066

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	5 278	2 849	2 429	
Laenukohustised kokku	5 278	2 849	2 429	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	8 056	2 778	5 278	
Laenukohustised kokku	8 056	2 778	5 278	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 851	1 851
Võlad töövõtjatele	1 151	1 151
Maksuvõlad	1 468	1 468
Muud võlad	2	2
Muud viitvõlad	2	2
Kokku võlad ja ettemaksed	4 472	4 472
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 014	1 014
Võlad töövõtjatele	1 044	1 044
Maksuvõlad	836	836
Muud võlad	62	62
Muud viitvõlad	62	62
Kokku võlad ja ettemaksed	2 956	2 956

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
brutopalk	860	780
sotsiaalmaks	284	257
töötuskindlustus	7	7
puhkusereserv		
Kokku võlad töövõtjatele	1 151	1 044

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 544	95 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 544	95 782
Kokku müügitulu	103 544	95 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
4941 kaubavedu maanteel	103 544	95 584
77121 veokite rentimine ja kasutusrent	0	198
Kokku müügitulu	103 544	95 782

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 320	9 360
Sotsiaalmaksud	3 488	3 164
Kokku tööjõukulud	13 808	12 524
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei olnud. Juhatus on üheliikmeline ning tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2017

Osaühing Elkovar Grupp (registrikood: 10869673) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK BORK	Juhatuse liige	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 290
Kokku	41 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 998
Kokku	41 998

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 290
Kokku	41 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 998
Kokku	41 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	103544	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Bork	36010285213		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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