

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ELECTRUM TRADING OÜ

registrikood: 10263031

tänava/talu nimi, Artelli tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6580280

faks: +372 6580281

e-posti aadress: info@electrumtrading.ee

veebilehe aadress: www.electrumtrading.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Electrum Trading OÜ on 1993. aastal asutatud ettevõte. Põhitegevusalaks on valgustite projektimüük, millele lisandub vähemal määral elektrimaterjalide ja valgustustoodete hulgimüük. Electrum Trading OÜ-l on müügiesindused Tallinnas ja Kuressaares.

Lisaks põhitegevusalale on kõrvaltegevusaladeks kinnisvara üürimine (Kuressaares).

2016. aasta investeeringute maht oli 37 415 eurot Kuressaares asuva Elektrumi ärimaja parendamiseks. Olulisi investeeringuid 2017.a. ei ole planeeritud.

2016. aastal kujundati aktsiaselts Electrum Trading osahinguks.

2016.a. algatati menetlus osakapitali vähendamiseks, mis jõustus 2017.a. algul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	882 590	889 193	4
Kokku põhivarad	882 590	889 193	
Käibevarad			
Varud	211 147	212 741	
Nõuded ja ettemaksed	75 922	76 424	2,3
Raha	91 281	138 095	
Kokku käibevarad	378 350	427 260	
Kokku varad	1 260 940	1 316 453	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 900	63 900	
Ülekurss	6 656	6 656	
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	996 766	968 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 104	28 339	
Kokku omakapital	1 091 817	1 073 713	
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 797	85 970	5
Kokku pikaajalised kohustised	21 797	85 970	
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	64 154	62 345	5
Võlad ja ettemaksed	83 172	94 425	6
Kokku lühiajalised kohustised	147 326	156 770	
Kokku kohustised	169 123	242 740	
Kokku kohustised ja omakapital	1 260 940	1 316 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	582 564	922 838
Muud äritulud	3 327	14 656
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-364 509	-653 642
Mitmesugused tegevuskulud	-61 974	-74 287
Tööjõukulud	-92 251	-120 077
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 829	-46 944
Muud ärikulud	-1 953	-2 168
Ärikasum (kahjum)	21 375	40 376
Intressikulud	-3 391	-12 272
Muud finantstulud ja -kulud	120	235
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 104	28 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 104	28 339

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Electrum Trading OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Electrum Trading OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsipiist.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena on kajastatud antud pikaajalisi laene.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksudena kajastatakse ostjatele tasumata arveid, makstud tulevaste perioodide kulusid, ettemakseid (v.a ettemaksed kauba eest) ja muid viitlaekumisi. Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesuguste tegevuskulude all. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Varem lootusetuks tunnistatud nõuete laekumisi kajastatakse muude äritulude all.

Varud

Varudena kajastatakse müügi eesmärgil soetatud kaupu ja ettemakseid tarnijatele kauba eest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud transpordi- ja tollikuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele ning mahakandmisi tulenevalt rikkumisest ja kadumisest kajastatakse allahindluse perioodil müüdü kaupade kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (intressid) objekti soetusmaksumusse vara valmistamise alustamisest kuni selle kasutusse võtmiseni. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalset põhivara on aastaaruandes hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas jääkväärtus või realiseerimismaksumus. Materiaalse põhivara amortisatsiooninormid, -väärtused ja -meetodid vaadatakse üle majandusaasta lõpul. Materiaalse põhivara objektile tehtud kulutused, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, võetakse raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile vatsavad amortisatsiooninormid vastavalt kasutuseale. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes muude tegevuskulude all. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real Muud äritulud või real Muud ärikulud.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kuluna. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks (kajastatakse tekkepõhiselt finantskulude all) ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgu ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Kohustused on olulises osas inventeeritud, s.t. võrreldud neid kirjalikult vastaspoolega, mis on aluseks ka hindamisel. Puhkusereservi korrigeeritakse aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna või tuluna ning on bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes real Finantskulu. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansipäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu nüüdsväärtuses. Kaupade müügist saadav tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eesti Vabariigis ei maksustata ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2008.a. on maksumääraks 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena tegev- ja kõrgem juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiliste otsustele; eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 877	75 877
Ostjatelt laekumata arved	75 877	75 877
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Muud nõuded	25	25
Viitlaekumised	25	25
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 922	75 922
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	76 396	76 396
Ostjatelt laekumata arved	76 396	76 396
Muud nõuded	28	28
Viitlaekumised	28	28
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 424	76 424

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		17 863	6 561
Üksikisiku tulumaks		1 448	2 523
Erisoodustuse tulumaks			17
Sotsiaalmaks		3 265	5 146
Kohustuslik kogumispension		167	274
Töötuskindlustusmaksed		235	298
Ettemaksukonto jääk	20		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20	22 978	14 819

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	331 784	1 255 003	49 733	7 647	57 380	67 597	1 711 764
Akumuleeritud kulum	0	-354 137	-35 242	-7 427	-42 669	-49 636	-446 442
Jääkmaksumus	331 784	900 866	14 491	220	14 711	17 961	1 265 322
Ostud ja parendused			32 000	3 039	35 039		35 039
Amortisatsioonikulu		14 690	2 444	3 518	5 962	14 978	35 630
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-6 051	-3 867	-9 918	-4 977	-14 895
Müügid	-267 872	-146 761	-4 519		-4 519	-12 751	-431 903
31.12.2015							
Soetusmaksumus	63 912	1 108 242	71 163	6 819	77 982	49 869	1 300 005
Akumuleeritud kulum		-339 447	-32 798	-3 909	-36 707	-34 658	-410 812
Jääkmaksumus	63 912	768 795	38 365	2 910	41 275	15 211	889 193
Ostud ja parendused		37 415					37 415
Amortisatsioonikulu		-31 941	-9 140	-1 020	-10 160		-42 101
Müügid			-1 917		-1 917		-1 917
31.12.2016							
Soetusmaksumus	63 912	1 145 657	69 246	6 819	76 065	49 869	1 335 503
Akumuleeritud kulum		-371 388	-41 938	-4 929	-46 867	-34 658	-452 913
Jääkmaksumus	63 912	774 269	27 308	1 890	29 198	15 211	882 590

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa		267 872
Ehitised		102 746
Masinad ja seadmed	3 500	667
Transpordivahendid	3 500	667
Muud materiaalsed põhivarad		7 195
Kokku	3 500	378 480

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kinnisvaralaen SEB	85 951	64 154	21 797		2,92	EUR	13.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	85 951	64 154	21 797				
Laenukohustised kokku	85 951	64 154	21 797				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen Swedbank	0	0					
Laen mittekrediidiasutuselt	0	0					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen Swedbank	0	0					
Kinnisvaralaen SEB	148 315	62 345	85 970		2,8%	EUR	13.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	148 315	62 345	85 970				
Laenukohustised kokku	148 315	62 345	85 970				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	63 912	63 912
Ehitised	746 196	766 539
Kokku	810 108	830 451

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 550	50 550	
Võlad töövõtjatele	5 669	5 669	
Maksuvõlad	22 978	22 978	3
Ostjate ettemaksed	3 975	3 975	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 172	83 172	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72 275	72 275	
Võlad töövõtjatele	7 187	7 187	
Maksuvõlad	14 819	14 819	
Ostjate ettemaksed	144	144	
Arveldused seotud osapooltega	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 425	94 425	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	69 007	89 747
Sotsiaalmaksud	23 244	30 330
Kokku tööjõukulud	92 251	120 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 698	9 909

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

ELECTRUM TRADING OÜ (registrikood: 10263031) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PAJUSTE	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	996 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 104
Kokku	1 014 870
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 014 870
Kokku	1 014 870

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	93184	16.00%	Jah
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	489380	84.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Pajuste	35609110226	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580280
Faks	+372 6580281
E-posti aadress	info@electrumtrading.ee
Veebilehe aadress	www.electrumtrading.ee