

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Elkovar Grupp

registrikood: 10869673

tänavatalu nimi, Ristiku 5-11

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Lihula vallasisene linn

vald:

postisihthnumber: 90302

maakond: Lääne maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 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		
2010.aastal moodustas OÜ Elkovar Grupp müügitulu 1 687,7 tuh eek, s.o 18,0 % rohkem kui 2009.a.		
Majandusaasta jooksul arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.		
Firma puhaskasumiks kujunes 73, 1 tuh eek.		
Peamised finantssuhtarvud:	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	1 687,7	1 429,1
Käibe kasv (%)	18,0	-20,9
Brutokasumi määr (%)	4,0	0,1
Puhaskasum (tuh kr)	73,1	1,4
Kasumi kasv(%)	5 121,0	-107,2
Puhasrentaablus (%)	4,0	0,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3,35	4,3
ROA (%)	11	0,3
ROE (%)	15	0,3
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100		
q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100		
q Kasumi kasv (%)= (puhaskasum 2010-puhaskasum2009)/puhaskasum2009*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.		
2010. aastal moodustasid osaühingu tööjõukulud koos sotsiaalmaksu, puhkusereservi ja töötus-		
kindlustusega 159, 5 tuh.krooni. Juhatuse töö on tasustamata.		
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:		
2010.a. on plaanis jätkata senist majandustegevust.		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	276 051	219 393	2
Nõuded ja ettemaksed	159 381	155 186	3
Kokku käibevara	435 432	374 579	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	179 946	125 079	5
Kokku põhivara	179 946	125 079	5
Kokku varad	615 378	499 658	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 100	24 078	6
Võlad ja ettemaksed	83 516	62 967	4,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	129 616	87 045	
Kokku kohustused	129 616	87 045	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 613	367 246	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 149	1 367	
Kokku omakapital	485 762	412 613	
Kokku kohustused ja omakapital	615 378	499 658	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 687 689	1 429 100	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 633	-16 594	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 360 794	-1 153 984	
Tööjõukulud	-159 538	-166 530	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-75 133	-72 396	
Muud ärikulud	-7 095	-8 691	
Ärikasum (-kahjum)	78 496	10 905	
Finantstulud ja -kulud	-5 347	-9 538	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 149	1 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 149	1 367	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	78 496	10 905	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	75 133	72 396	5
Kokku korrigeerimised	75 133	72 396	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 195	60 163	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 549	-45 860	8
Makstud intressid	-5 282	-9 742	
Kokku rahavood äritegevusest	164 701	87 862	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-130 000	0	
Laekunud intressid	213	279	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-129 787	279	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	91 000	8 082	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-11 975	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-68 978	-75 958	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 022	-79 851	
Kokku rahavood	56 936	8 290	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	219 393	211 179	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 936	8 290	
Valuutakursside muutuste mõju	-278	-76	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	276 051	219 393	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			73 149	73 149
31.12.2010	40 000	4 000	441 762	485 762

Aruandeaasta lõpuks on osakapital nimiväärtuses 40 000.- krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Elkovar Grupp OÜ (edaspidi firma) 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tu-gineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seaduses. 2010.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.

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 soetusmaksumuses (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. Edasi müügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

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

ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, 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 jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 tööeest 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 lühiajalistena.

Finantskohustused

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 bilansipäevast, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, kingitustelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Tulumaksukohustus tekib väljamaksejärgse kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

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

Tulud

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

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud periodiseeritakse vastavalt tuludega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	67 491	75 808
Arvelduskontod	208 560	143 585
Kokku raha	276 051	219 393

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	147 076	147 263
Ostjatelt laekumata arved	154 156	188 213
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 080	-40 950
Muud nõuded	360	0
Intressinõuded		
Ettemaksed	11 732	7 644
Viitlaekumised	213	279
Kokku Nõuded ja ettemaksed	159 381	155 186

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 931		12 187
Üksikisiku tulumaks	830		1 462
Erisoodustuse tulumaks	0		1
Sotsiaalmaks	2 872		3 892
Töötuskindlustusmaksed	366		495
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 999	0	18 037

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Kapitaliseeritud laenukulutused	130 000		130 000
Amortisatsioonikulu	-75 133	0	-75 133
31.12.2010			
Soetusmaksumus	869 662	53 754	923 416
Akumuleeritud kulum	-689 716	-53 754	-743 470
Jääkmaksumus	179 946	0	179 946

Lisa 6 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising AS	46 100	46 100		
Kapitalirendikohustused kokku	46 100	46 100		
	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	121 333	121 333
31.12.2009	49 318	49 318

SEB Liising AS

29.04.2010

Liisingu ese: KRONE SDP 27, kardinpoolhaagis, WKESDP27051237177, 154DT

Netohind(km-ta): 130 000

Intress: 6kuu EURIBOR+3,00%

Tagasimakse tähtaeg 12.10.2011.

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	32 385	84 064
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	34 028	32 385
1-5 aasta jooksul	17 651	51 679

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot Hyundai Sonata. Aruandeaastal kajastati kuludes 32 385 eek.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	45 881	26 664
Võlad töövõtjatele	22 606	15 849
Maksuvõlad	14 999	18 037
Muud võlad	30	2 417
Muud viitvõlad	30	0
Kokku võlad ja ettemaksed	83 516	62 967

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Profi Kütus OÜ	18 996	11 440
Alexela Oil AS	6 496	8 160
SEB Ühisliising AS	3 926	3 969
EMT AS	2 867	2 495
Värvilised OÜ	0	600
Muud tarnijatele tasumata arved	5 422	0
IF P&C Insurance AS	4 350	0
Vevid AS	3 824	0
Kokku võlad tarnijatele	45 881	26 664

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
brutopalk	8 700	11 792
sotsiaalmaks	2 871	3 892
töötuskindlustus	122	165
puhkusereserv	10 913	0
Kokku võlad töövõtjatele	22 606	15 849

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 687 689	1 429 100
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 687 689	1 429 100
Kokku müügitulu	1 687 689	1 429 100
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
4941 kaubavedu maanteel	1 635 039	1 429 100
45321 mootorsõiduki osade ja lisaseadmete jaemüük	3 750	0
77121 veokite rentimine ja kasutusrent	48 900	0
Kokku müügitulu	1 687 689	1 429 100

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	118 704	124 361
Sotsiaalmaksud	40 834	42 169
Kokku tööjõukulud	159 538	166 530
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei olnud.

Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse töö on tasustamata.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Elkovar Grupp (registrikood: 10869673) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK BORK	Juhatuse liige	16.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 149
Kokku	441 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 149
Kokku	73 149

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 149
Kokku	441 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 149
Kokku	73 149

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1635039	96.88%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	48900	2.90%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3750	0.22%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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