

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi nimi: AS ESTRE

registrikood: 10210997

tänavanimi, Sepa 15c
maja number:

linn: Tartu linn

postisihthumber: 50113

maakond: Tartu maakond

telefon: 7 307 700

faks: 7 307 701

e-posti aadress: aivar.arand@estre.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Eraldised	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 17 Aktsiakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Seotud osapooled	22
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Lisa 27 Muud aktsiad	23

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

SISSEJUHATUS

AS Estre peamiseks tegevusalaks on 2010 aastast kinnisvara haldamine ja rent. 4.jaanuaril 2010 müüs AS Estre kaitise, mis hõlmas kõiki laos olevaid kaupu ja valmistoodangut, lisaks vastavalt notariaalse lepingu lisadele tootmiseks vajalikke põhivahendeid. Põhivahendite allahindlused on kajastatud 2009 majandusaastaraandes. Müügi käigus läks uuele omanikule üle kaubamärk "estre".

AS Estre tegeleb peale renditeenuse osutamise ka elektrienergia edasimüügiga.

AS Estre emaettevõtteks on AS Arand. Emaettevõte on registreeritud Eestis.

MAJANDUSTULEMUSED

2010 aastal moodustus müügitulu on 8 163 372 krooni, mis on 57,6% vähem kui eelmisel aastal.

Müügitulust moodustas 97,4% müük Eestisse. Toodangu müük välisriikidele moodustas 2,6%.

2010 aasta kaubatoodangu ekspordi mahust moodustasid Euroopa Liidu liikmesriigid 100,0%. Ekspordi sihtriigid olid Belgia ja Rootsi.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu	8 163 372	19 245 748
Tulu kasv	-57,6%	-43,7%
Brutokasumi määr %	-10,9%	-32,6%
Puhaskasum (kroonides)	10 292 917	-6 272 674
Kasumi kasv	263,3%	-297,4%
Puhasrentaablus	126,1%	-32,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4%	2,3%
ROA	51,3%	-50,8%
ROE	54,9%	-74,3%

Arvutuskäik

Tulu kasv (müügitulu 2010 - müügitulu 2009) / müügitulu 2009*100

Brutokasumi määr % brutokasum/ müügitulu*100

Kasumi kasv (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009*100

Puhasrentaablus	puhaskasum / müügitulu *100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara / lühiajalised kohustused
ROA	puhaskasum / varad kokku *100
ROE	puhaskasum / omakapital *100

PERSONALIGA SEOTUD TEGEVUSED

AS Estre keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat, mis on 41 inimest vähem kui eelmisel aastal. 2010 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 103 908 krooni (2009 aastal 7 129 622 krooni) . Tööjõukulude vähenemine on tingitud ettevõtte tootmise -käitise osa müügist jaanuaris 2010.

AS Estre juhatusele majandusaastal tasud ei makstud (2009: 312 637 krooni). Nõukogu liikmete tasud moodustasid 547 572 krooni , mis on samal tasemel võrreldes eelmise aruande aastaga. Nõukogu ja juhatuse liikmetele ei ole nende lahkumise korral hüvitisi ette nähtud.

EESMÄRGID JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

2011.aastal on AS Estre-l plaanis fassaaditööd-plekiga katmine Sepa tn poolses küljes. Eesmärk on samuti Tähe tänava poolses küljes oleva tee kivilisillutisega katmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Estre tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2010.aasta (periood 01.01.2010-31.12.2010) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtteid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Estre finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (24.05.2011), on raamatupidamise aastaaruandes

nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

- AS Estre on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	264 634	39 218	2
Nõuded ja ettemaksed	714 272	497 962	3
Varud	51 796	7 210 937	6
Kokku käibevara	1 030 702	7 748 117	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	16 900 000	0	7
Materiaalne põhivara	2 121 042	4 603 223	8
Kokku põhivara	19 021 042	4 603 223	
Kokku varad	20 051 744	12 351 340	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 000	1 000 000	11
Võlad ja ettemaksed	695 904	2 311 920	12
Kokku lühiajalised kohustused	711 904	3 311 920	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	461 496	393 018	14
Sihtfinantseerimine	142 275	203 250	16
Kokku pikaajalised kohustused	603 771	596 268	
Kokku kohustused	1 315 675	3 908 188	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	2 059 850	2 059 850	17
Kohustuslik reservkapital	205 985	205 985	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 177 317	12 449 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 292 917	-6 272 674	
Kokku omakapital	18 736 069	8 443 152	
Kokku kohustused ja omakapital	20 051 744	12 351 340	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	8 163 372	19 245 748	18
Muud äritulud	11 422 371	66 395	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-2 784 332	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 712 751	-11 539 262	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 174 372	-1 165 104	21
Tööjõukulud	-1 105 807	-7 129 622	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-800 109	-2 886 439	8
Muud ärikulud	-475 224	-22 815	23
Ärikasum (-kahjum)	10 317 480	-6 215 431	
Finantstulud ja -kulud	-24 563	-57 243	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 292 917	-6 272 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 292 917	-6 272 674	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 317 480	-6 215 431	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	800 109	2 886 439	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	15 600	0	8
Muud korrigeerimised	-11 326 623	0	7
Kokku korrigeerimised	-10 510 914	2 886 439	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-209 310	701 490	3
Varude muutus	159 141	3 709 971	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 616 016	-3 518 588	12
Makstud intressid	-33 448	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 893 067	-2 436 119	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 341 666	-38 335	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	26 000	0	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 583 736	0	7
Antud laenud	-256 000	-200 000	
Antud laenude tagasimaksed	256 000	200 000	
Laekunud intressid	1 885	4 281	
Muud laekumised investeerimistegevusest	7 000 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 102 483	-34 054	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	916 000	350 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-900 000	-350 000	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 000 000	0	11
Makstud intressid	0	-61 523	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-984 000	-61 523	
Kokku rahavood	225 416	-2 531 696	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 218	2 570 914	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	225 416	-2 531 696	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	264 634	39 218	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	2 059 850	205 985	12 449 991	14 715 826
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-6 272 674	-6 272 674
31.12.2009	2 059 850	205 985	6 177 317	8 443 152
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			10 292 917	10 292 917
31.12.2010	2 059 850	205 985	16 470 234	18 736 069

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 17

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Estre 2010.aasta raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2010 on koostatud kooskõlas Eesti vabariigi hea raamatupidamistavaga, kasutades soetamismaksumuse printsiipi v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõudeid kehtestatakse Eesti vabariigi seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid, Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, esitades rahalised näitajad krooni täpsusega. AS Estre kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2010.a on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodituluna või-kuluna. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved 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 üldhalduskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatoenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatoenäoliste nõuete kulu vähendamiseks. Kõiki muid nõudeid kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale

varude soetamisega seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid kui kaudseid kulutusi. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastatakse ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit (individuaalse hindamise meetodit).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse vara kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutusele võetud ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud tarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkmaksumuses. Arvutitarkvara jookva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	5
Transpordivahendid	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtja kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivarana ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Ettevõtja kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseslt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Brutomeetod.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseeritakse kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2007. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 22/78 ning alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

AS Estre raamatupidamise aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

- ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

AS Estre käsitleb seotud osapoolena emaettevõtjat ja emaettevõtja juhatuse, nõukogu ja aktsionäridega seotud teisi ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	26 582
Arvelduskontod	264 634	12 636
Kokku raha	264 634	39 218

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	588 374	325 076	4
Ostjatelt laekumata arved	588 374	342 609	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-17 533	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100 896	29 340	5
Muud nõuded	7 000	116 268	
Intressinõuded	7 000	0	
Konsignatsiooni käibemaks	0	116 268	
Ettemaksed teenuste eest	18 002	27 278	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	714 272	497 962	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	588 374	342 609
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-17 533
Kokku nõuded ostjate vastu	588 374	325 076
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-17 533	-92 296
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	6 125	500
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded		-70 836
Lootusetuks tunnistatud nõuded	11 408	145 099
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-17 533

Majandusaastal on lootusetuks kantud ostjate laekumata nõudeid summas 16 186 krooni.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		461
Käibemaks	100 896		29 340	
Üksikisiku tulumaks		33 646		118 352
Sotsiaalmaks		55 626		325 979
Kohustuslik kogumispension		1 601		366
Töötuskindlustusmaksed		3 247		37 841
Aktsiisimaks		13 101		17 102
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100 896	107 221	29 340	500 101

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	0	1 323 730
Lõpetamata toodang	0	2 273 436
Valmistoodang	0	3 432 732
Müügiks ostetud kaubad	0	163 642
Ettemaksed varude eest	51 796	17 397
Kokku varud	51 796	7 210 937

Seoses ettevõtte osa (käitise) müügiga 4.jaanuaril 2010, ettevõtte enam ei tegele metsa- ja põllutöömashinate tootmise ja turustamisega. Müügi käigus läks üle Valmistoodangu laojääk.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

31.12.2009	0	
Ostud ja parendused	2 583 736	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	11 334 126	
Ümberklassifitseerimised	2 982 138	
31.12.2010	16 900 000	
	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 728 054	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	306 652	0

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtus jaotub ettevõttes järgnevalt:

31.12.2010

Sepa 15c kinnistu 16 900 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008									
Soetusmaksumus	263 241	3 968 576	1 109 431	92 170	6 736 701	7 938 302			12 170 119
Akumuleeritud kulum		-939 590	-256 087	-85 427	-3 438 528	-3 780 042			-4 719 632
Jääkmaksumus	263 241	3 028 986	853 344	6 743	3 298 173	4 158 260			7 450 487
Ostud ja parendused					38 335	38 335			38 335
Muud ostud ja parendused					38 335	38 335			38 335
Amortisatsioonikulu		-286 236	-221 892	-6 743	-649 849	-878 484			-1 164 720
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-1 720 879	-1 720 879			-1 720 879
31.12.2009									
Soetusmaksumus	263 241	3 968 576	1 109 431	92 170	6 648 233	7 849 834			12 081 651
Akumuleeritud kulum		-1 225 826	-477 979	-92 170	-5 682 453	-6 252 602			-7 478 428
Jääkmaksumus	263 241	2 742 750	631 452	0	965 780	1 597 232			4 603 223
Ostud ja parendused			156 466		225 200	381 666	960 000	960 000	1 341 666
Amortisatsioonikulu		-23 853	-247 964	0	-528 292	-776 256			-800 109
Müügid				0	-41 600	-41 600			-41 600
Ümberklassifitseerimised	-263 241	-2 718 897							-2 982 138
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-263 241	-2 718 897							-2 982 138
31.12.2010									
Soetusmaksumus	0	0	1 265 897	0	3 717 960	4 983 857	960 000	960 000	5 943 857
Akumuleeritud kulum		0	-725 943	0	-3 096 872	-3 822 815			-3 822 815
Jääkmaksumus	0	0	539 954	0	621 088	1 161 042	960 000	960 000	2 121 042

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	26 000	
Muud masinad ja seadmed	26 000	
Kokku	26 000	

Ettevõtte osa(käitise) müügi käigus võõrandati põhivarasid soetamismaksumuses 3 199 642 krooni ja jääkmaksumuses 0 krooni.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	162 162	162 162
Akumuleeritud kulum	-161 322	-161 322
Jääkmaksumus	840	840
Amortisatsioonikulu	-840	-840
31.12.2009		
Soetusmaksumus	162 162	162 162
Akumuleeritud kulum	-162 162	-162 162
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrenditulu	0	9 000

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	58 778	147 928

Käitise müügiga jaanuaris, läksid üle 2 Swedbank Liising AS-ga sõlmitud kasutusrendilepingut.

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud isikutelt	16 000	16 000			0%	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000					
Laenukohustused kokku	16 000	16 000					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	1 000 000	1 000 000			7%	EURO	14.05.2010
Muud laenukohustused kokku	1 000 000	1 000 000					
Laenukohustused kokku	1 000 000	1 000 000					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	0	0
31.12.2009	1 300 000	1 300 000

Ettevõtte on seatud hüpoteek tööstushoonele Sepa 15c SEB kasuks, hüpoteegiga ei ole tagatud kohustusi.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	506 337	1 608 646	
Võlad töövõtjatele	50 728	195 019	13
Maksuvõlad	107 221	500 101	5
Muud võlad	29 144	5 961	
Intressivõlad	99	0	
Dividendivõlad	5 961	5 961	
Arveldused aruandvate isikutega	23 084	0	
Saadud ettemaksed	2 474	2 193	
Kokku võlad ja ettemaksed	695 904	2 311 920	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Väljamaksmata töötasu	47 065	163 841
Puhkusetasude reserv	3 663	12 672
Koondamistasude reserv	0	18 506
Kokku võlad töövõtjatele	50 728	195 019

Lisa 14 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Tervisekahjuhüvitis	393 018	116 318	-47 840	461 496
Kokku eraldised	393 018	116 318	-47 840	461 496

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2009
Tervisekahjuhüvitis	419 603		-26 585	393 018
Kokku eraldised	419 603		-26 585	393 018

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	13 011 485	4 880 079
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 458 749	1 297 237
Kokku tingimuslikud kohustused	16 470 234	6 177 316

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod			
	31.12.2009	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Ettevõtluse infrastruktuuri arendamise toetus	203 250	-60 975	142 275
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	203 250	-60 975	142 275
Kokku sihtfinantseerimine	203 250	-60 975	142 275
	31.12.2008	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Ettevõtluse infrastruktuuri arendamise toetus	264 225	-60 975	203 250
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	264 225	-60 975	203 250
Kokku sihtfinantseerimine	264 225	-60 975	203 250

AS Estre on saanud sihtfinantseerimise korras EAS-lt toetust projekti sissesõidutee ja territooriumi teede ja laadimisplatside rekonstrueerimiseks 30.12.2004. Ettevõtte on kajastanud finantseerimist varade sihtfinantseerimisena.

Lisa 17 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	2 059 850	2 059 850
Aktsiate arv (tk)	3 169	3 169
Aktsiate nimiväärtus	650	650

Ühe aktsia nimiväärtus on 650 krooni.

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 954 326	5 266 785
Läti	0	34 000
Leedu	0	274 284
Soome	0	9 369 173
Rootsi	44 600	1 259 327
Belgia	164 446	1 932 033
Saksamaa	0	18 039
Austria		
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 163 372	18 153 641
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	836 634
Valgevene	0	252 778
Kanada	0	2 695
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	0	1 092 107
Kokku müügitulu	8 163 372	19 245 748
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Põllu-ja metsamajandusmasinad	225 046	15 549 574
Materjalid ja kaubad	3 286 805	1 617 835
Enda kinnisvara üürileandmine	1 728 054	429 133
Hoonete haldus	981 623	582 481
Elektrienergia edasimüük	1 941 844	1 066 725
Kokku müügitulu	8 163 372	19 245 748

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	11 334 126	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	60 975	60 975	16
Kasum valuutakursi muutustest	517	0	
Järeilmaksu intressid	0	4 133	
Muud	26 753	1 287	
Kokku muud äritulud	11 422 371	66 395	

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	248 064	5 156 392
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	2 512 735
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	153 321	1 054 788
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	2 344 524	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	115 221	1 334 896
Energia	2 822 443	1 062 247
Elektrienergia	1 820 593	601 348
Soojusenergia	0	359 813
Kütus	1 001 850	101 086
Alltöövõtutööd	0	274 353
Transpordikulud	0	39 050
Muud	29 178	104 801
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 712 751	11 539 262

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	10 500	147 928
Mitmesugused bürookulud	426 108	237 964
Lähetuskulud	0	37 278
Koolituskulud	0	4 696
Riiklikud ja kohalikud maksud	165 831	247 791
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	18 506
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	161 700
Lootusetud nõuded	16 186	0
Muud	555 747	309 241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 174 372	1 165 104

Lisa 22 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	280 908	4 796 972
Sotsiaalmaksud	277 327	1 785 078
Nõukogu liikmete tasu	547 572	547 572
Kokku tööjõukulud	1 105 807	7 129 622
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	48

Lisa 23 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	15 600	0	8
Kahjum valuutakursi muutustest	912	565	
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 134	13 636	
Liikmemaksud	1 944	7 944	
Terviskahjuhüvitised	116 318	0	14
Muud	337 316	670	
Kokku muud ärikulud	475 224	22 815	

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	8 885	4 280
Intressitulu hoiustelt	1 885	0
Intressitulu laenudelt	7 000	4 280
Intressikulud	-33 448	-61 523
Intressikulu laenudelt	-6 099	0
Muud intressikulud	-27 349	-61 523
Kokku finantstulud ja -kulud	-24 563	-57 243

Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS ARAND
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	99	50 392	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	16 000	0	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	969 667	83 421	44 636	129 977

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009

Arvestatud tasu	547 572	860 209
-----------------	---------	---------

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad om saanud AS Estre käest majandusaastal lühiajalist laenu summas 256 000 krooni, tagastatud majandusaastal samuti 256 000 krooni.

Emaettevõttelt on AS Estre majandusaastal saanud lühiajalist laenu 100 000 krooni, mis on tagastatud majandusaasta jooksul.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedaste pereliikmete käest on saadud lühiajalist laenu 800 000 krooni, mis on tagastatud majandusaasta jooksul.

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 27 Muud aktsiad

AS Estre omab AS Narva Jõesuu Sanatooriumi aktsiad.

Algsaldo 31.12.2010.a.	40.tk.	summas	0,00 EEK.
Algsaldo 31.12.2009.a.	40.tk	summas	0,00 EEK.

Lihtaktsiate õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kuna nendega ei kaubelda aktiivselt.

Aruande digitaalallkirjad

AS ESTRE (registrikood: 10210997) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ROOSARÜÜTEL	Juhatuse liige	06.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS ESTRE aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS ESTRE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS ESTRE finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

/digitaalselt allkirjastatud/

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

17.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

AS ESTRE (registrikood: 10210997) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	17.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 177 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 292 917
Kokku	16 470 234
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 470 234
Kokku	16 470 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1728054	21.17%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	3286805	40.26%	Ei
Elektrienergia müük	35141	1941844	23.79%	Ei
Hoonete ja üürimajade haldus (korterüühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	981623	12.02%	Ei
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	225046	2.76%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7307700
Faks	+372 7307701
E-posti aadress	info@estre.ee
Veebilehe aadress	www.estre.ee