



**KONTSERNI
MAJANDUSAASTA
ARUANNE**

2009

AS EESTI TALLEKS

Äriregistrikood 10280727

PÕHITEGEVUSALA

Investeeringute teostamine ja haldamine

KONTAKTANDMED

Address: Mustamäe tee 4, 10621 Tallinn, Eesti Vabariik

Telefon: 372 65 64 000

Telefaks: 372 65 64 022

E-mail: eestitalleks@eestitalleks.ee

VANDEAUDIITOR

KPMG Baltics OÜ

ARUANDEAASTA

01.jaanuar`2009 – 31.detsember`2009

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	11
Juhatuse kinnitus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele.....	11
Konsolideeritud bilanss	12
Konsolideeritud kasumiaruanne	13
Koondkasumiaruanne	13
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	14
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	15
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	16
LISA 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	16
LISA 2. Raha.....	24
LISA 3. Finantsinvesteeringud.....	24
LISA 4. Varud.....	24
LISA 5. Müügioteel põhivara.....	25
LISA 6. Nõuded ja ettemaksed.....	25
LISA 7. Tütarettevõtted.....	26
LISA 8. Ühissettevõtted	27
LISA 9. Sidusettevõtted.....	28
LISA 10. Kinnisvarainvesteeringud.....	29
LISA 11. Materiaalne põhivara	30
LISA 12. Immateriaalne põhivara	31
LISA 13. Kapitalirent	32
LISA 14. Kasutusrent	33
LISA 15. Laenukohustused	34
LISA 16. Võlad ja ettemaksed	36
LISA 17. Maksud.....	37
LISA 18. Lühiajalised eraldised.....	37
LISA 19. Omakapital	37
LISA 20. Tingimuslikud kohustused	38
LISA 21. Müügitulud.....	39
LISA 22. Kaubad, toore, materjal ja teenused tegevusalade lõikes.....	40
LISA 23. Muud äritulud ja –kulud	41
LISA 24. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	41
LISA 25. Negatiivne käibekapital	41
LISA 26. Laenude tagatised ja panditud vara.....	42
LISA 27. Tehingud seotud osapooltega	44
LISA 28. Konsolideerimata finantsaruanded.....	45
Vandeaudiitori aruanne	50
Kasumi jaotamise ettepanek	52
Ematettevõtte juhatuse ja nõukogu allkirjad kontserni majandusaasta aruandele.....	53
Aktsionäride nimekiri.....	54
Majandusaasta müügitulu jaotus vastavalt eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	55

Tegevusaruanne

AS Eesti Talleks 2009. aasta lõpu seisuga omatakse osalust kolmekümne kaheksas ettevõttes, millest kaksümmend neli on AS-i Eesti Talleks kontrolli all, neli – ühise kontrolli all ning kümne üle on oluline mõju.

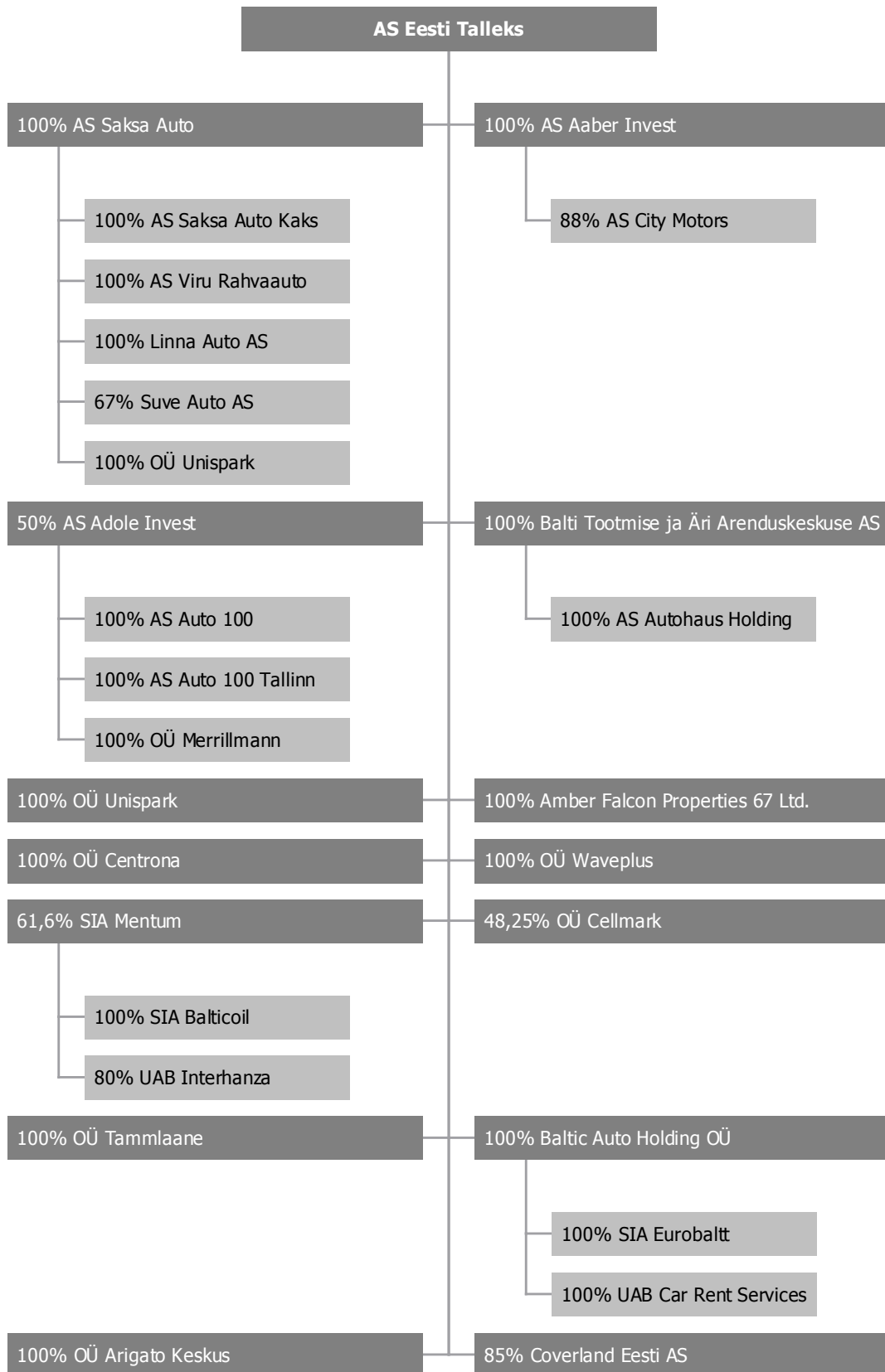
Osalused tütar-, ühis- ja sidusettevõtete aktsia-/osakapitalides

Ärivaldkonnad	Tütar- ja ühisettevõtted			Sidusettevõtted		
	Osalus	Asukoht	Nimi	Osalus	Asukoht	Nimi
VOLKSWAGEN AG kaubamärgi toodete müük	100%	Tallinn	AS Saksa Auto	50%	Tartu	AS Aasta Auto Pluss
	100%	Tallinn	AS Saksa Auto Kaks			
	100%	Jõhvi	Viru Rahvaauto AS			
	100%	Viljandi	AS Linna Auto			
	67%	Pärnu	AS Suve Auto			
RENAULT, DACIA JA SSANGYONG kaubamärgi toodete müük	88%	Tallinn	AS City Motors			
SKODA, LAMBORGHINI JA LOTUS kaubamärgi toodete müük	50%	Tallinn	AS Auto 100			
	50%	Tallinn	AS Auto 100 Tallinn			
LAMBORGHINI, BENTLEY JA LOTUS kaubamärgi toodete müük				25%	Läti	SE Luxury & Sports Cars
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük				45%	Tallinn	OÜ Saksa Auto AMK
CASTROL JA BP kaubamärgi toodete müük	61,6%	Läti	SIA Mentum			
	61,6%	Läti	SIA Balticoil			
	49,28%	Leedu	Interhanza UAB			
	48,25%	Tallinn	OÜ Cellmark			
EUROPCAR kaubamärgi teenuste müük	100%	Läti	SIA Eurobaltt			
	100%	Leedu	UAB Rent Car Services			
				49,85%	Valgevene	Belevrent I000
HYDRO TEXACO mootorkütuse müük				25%	Tallinn	AS Kadeks HT
KINNISVARA rentimine ja haldus	Ema- ettevõtte	Tallinn	AS Eesti Talleks			
	100%	Tallinn	AS Autohaus Holding	20%	Tallinn	TÜ Rix-Mel
	100%	RSA	Amber Falcon Properties 67 Ltd.			
	100%	Tallinn	OÜ Unispark			
	100%	Tallinn	OÜ Tammlaane			
HULGIMÜÜK	85%	Tallinn	Coverland Eesti AS*	35%	Tallinn	OÜ Brigandine
TOOTMINE				24,94%	Tallinn	AS Adam BD
				24%	Tallinn	AS Ferreks TT
SPORDIKESKUS	100%	Tallinn	OÜ Arigato Keskus			
ÜRITUSTE korraldamine	100%	Tallinn	OÜ Waveplus**			
	100%	Tallinn	OÜ Centrona			
SÕIDUKITE rentimine	50%	Tallinn	OÜ Merrillmann	34%	Tallinn	OÜ UK Geopic
ETTEVÕTETE HALDAMINE	100%	Tallinn	AS Aaber Invest			
	50%	Tallinn	AS Adole Invest			
	100%	Tallinn	OÜ Baltic Auto Holding			
	100%	Tallinn	Balti Tootmise ja Äri Arenduskeskuse AS			

* - pankrotis

** - likvideerimisel

Kontserni struktuur



Asutatud ettevõtted (uued kontserni liikmed)

Ettevõtte	Osalus	Tehingu kuupäev	Soetusmaksumus	Asukoht	Põhitegevusala	Otsene omanik
Mobility Eesti OÜ	100%	04.08.2009	43 tuh.krooni	Eesti	Autorent	OÜ Baltic Auto Holding

Suurendatud osalused ettevõtetes, täiendavad sissemaksed osa-/aktsiakapitalidesse

Ettevõtte	Osalus enne tehingut	Omandatud/suurendatud osalus	Osalus pärast tehingut	Tehingu kuupäev	Soetusmaksumus	Asukoht	Põhitegevusala	Otsene omanik
UAB Interhanza	48%	1,28%	49,28%	01.2009	704 tuh.krooni	Leedu	Castrol ja BP kaubamärgi toodete müük	SIA Mentum
OÜ Arigato Keskus	100%	-	100%	11.2009	3 060 tuh.krooni	Eesti	Spordikeskus	AS Eesti Talleks
OÜ Tammlaane	100%	-	100%	11.2009	1 960 tuh.krooni	Eesti	Kinnisvara-investeeringud	AS Eesti Talleks
SIA Mentum	100%	-	61,6%*	11.2009	1 655 tuh.krooni	Läti	Castrol ja BP kaubamärgi toodete müük	AS Eesti Talleks

* – AS Eesti Talleks osalus vähenes läbi SIA Mentum aktsiakapitali laiendamise uute aktsiate emitteerimisest.

2009. aastal müüdud osalused ettevõtetes

Ettevõtte	Osalus enne tehingut	Müüdud/vähenenud osalus	Osalus pärast tehingut	Tehingu kuupäev	Müügihind	Müügikasum/-kahjum	Otsene omanik enne müüki
AS LNG Estonia	40%	40%	-	29.01.2009	50 tuh.krooni	0 tuh.krooni	AS Eesti Talleks
AS Ferreks TT	100%	76%	24%	28.03.2009	6 500 tuh.krooni	316 tuh.krooni	AS Eesti Talleks
OÜ Baltic Tyres	75%	75%	-	01.03.2009	50 tuh.krooni	20 tuh.krooni	AS Eesti Talleks
AS Adam BD	50%	25,06%	24,94%	04.03.2009	3 000 tuh.krooni	509 tuh.krooni	AS Eesti Talleks
AS Viking Security	50,003%	50,003%	-	16.04.2009	2 991 tuh.krooni	236 tuh.krooni	AS Eesti Talleks
SE Auto Group Baltic	24,5%	24,5%	-	14.10.2009	15 647 tuh.krooni	-7 822 tuh.krooni	AS Eesti Talleks
Mobility Eesti OÜ	100%	100%	-	30.12.2009	3 129 tuh.krooni	3 086 tuh.krooni	OÜ Baltic Auto Holding

Pankrotistunud ettevõtted

Ettevõtte	Pankroti väljakuulutamise kuupäev
Coverland Eesti AS	06.10.2009

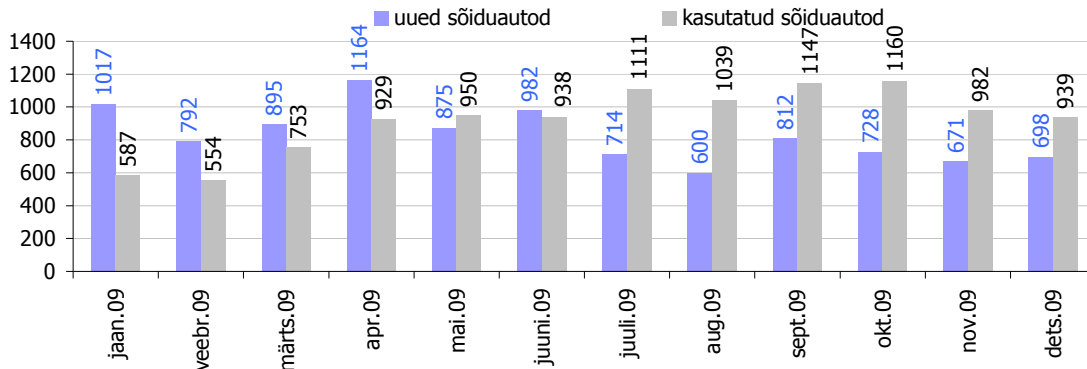
Likvideerimisel ettevõtted

Ettevõtte	Likvideerimisprotsessi alguskuupäev
OÜ Waveplus	30.11.2009

AUTOÄRI

Võrreldes aastaga 2008 vähenes 2009.aasta Eestis uute autode müük keskmiselt 60%. 2009.aastal müüdi Eestis kokku 30 243 sõidukit, millest uut - 15 905 tk.

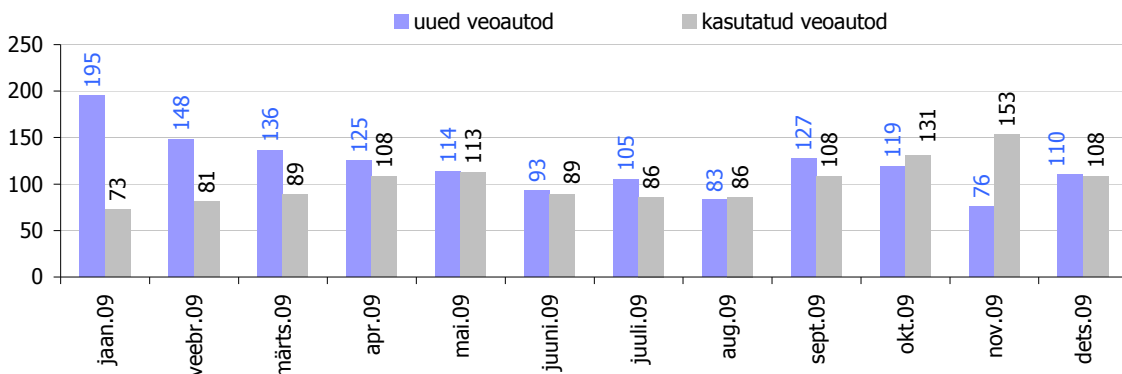
2009.aastal Eestis esmakordselt arvele võetud uute- ja kasutatud sõiduautode statistika kuude lõikes:



2009.aastal Eestis esmaselt registreeritud uute sõiduautode statistika automarkide lõikes:

MARK	ARV	MARK	ARV	MARK	ARV	MARK	ARV
TOYOTA	1288	OPEL	207	SAAB	19	ASTON MARTIN	1
RENAULT	1255	AUDI	204	CADILLAC	14	FIAT CARTHAGO	1
VOLKSWAGEN	716	KIA	192	ALFA ROMEO	9	FIAT DETHLEFFS	1
HYUNDAI	676	MITSUBISHI	185	ZHONGHUA	9	FIAT HYMER	1
SKODA	666	SEAT	170	MINI	8	FIAT ITINEO	1
HONDA	665	VOLVO	159	PORSCHE	8	FIAT MCLOUIS	1
MAZDA	533	BMW	147	LINCOLN	7	FIAT TRIGANO	1
PEUGEOT	515	SUZUKI	105	LADA	5	FORD RIMOR	1
CITROEN	490	LEXUS	87	INFINITI	4	FORD TRIGANO	1
FORD	385	CHEVROLET	79	SSANGYONG	4	GMC	1
NISSAN	289	DACIA	79	LOTUS	3	KOENIGSEGG	1
SUBARU	271	CHRYSLER	42	OMAVALMISTATUD	3		
MERCEDES-BENZ	215	DODGE	41	AMG HUMMER	2		
JAGUAR	52	JEEP	41	LAMBORGHINI	2		
LAND ROVER	49	FIAT	35	SHUANGHUAN	2		
							Kokku 9 948

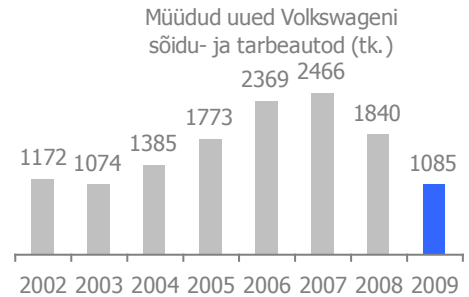
2009.aastal Eestis esmaselt registreeritud uute- ja kasutatud veoautode statistika kuude lõikes:



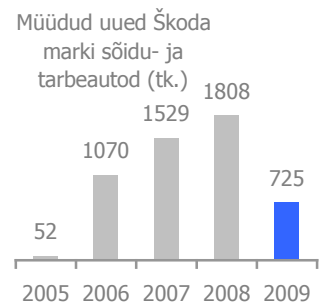
Volkswagen AG kaubamärgi toodete müük

AS Saksa Auto	Mustamäe tee 6, Tallinn	Tütarettevõtte
Diilerid:		
AS Saksa Auto Kaks	Peterburi tee 2b, Tallinn	Tütarettevõtte
Viru Rahvaauto AS	Narva mnt.143, Jõhvi	Tütarettevõtte
AS Linna Auto	Tallinna mnt.45, Viljandi	Tütarettevõtte
AS Suve Auto	Roheline tee 66, Pärnu	Tütarettevõtte
AS Aasta Auto Pluss	Aardla 101, Tartu	Sidusettevõtte

18.01.2010 sõlmiti AS Saksa Auto ja AS Saksa Auto Kaks vahel ühinemisleping. Ühinemise bilansikuupäevaks on 01.01.2010.

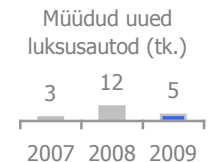

Skoda, Lamborghini, Lotus ja Bentley kaubamärgi toodete müük

AS Auto 100	Mustamäe tee 4, Tallinn	Ühissettevõtte
Diilerid:		
AS Auto 100 Tallinn	Paldiski mnt 73 / Pirni 1, Tallinn	Ühissettevõtte
Viru Rahvaauto AS	Narva mnt.143, Jõhvi	Tütarettevõtte
AS Linna Auto	Tallinna mnt.45, Viljandi	Tütarettevõtte
AS Suve Auto	Roheline tee 66, Pärnu	Tütarettevõtte
AS Aasta Auto Pluss	Aardla 101, Tartu	Sidusettevõtte
Warma Auto OÜ	Pikk 59, Kuressaare	-
Reval Auto Kuressaare	Tallinna mnt. 61a, Kuressaare	-



Aasta 2009 märtsis on läbi viidud ettevõtte jagunemine, mille tulemusena loodud ettevõtte AS Auto 100 Tallinn keskendub jaemüügile ning AS Auto 100 sai maaletooja lepingud Škoda esindamiseks Eestis.

2009.aasta kevadel sai valmis Pärnus uus salong Škoda sõidu- ja tarbeautodele. Luksus- ja sportautode müügiks ehitati aadressile Mustamäe tee 6b, Tallinn omaette kaasaegne salong, kus on esindatud kõik kolm marki.


Renault, Dacia ja SsangYong kaubamärgi toodete müük

AS City Motors	Staadioni 1, Tallinn Jõe 9A, Tartu	Tütarettevõtte
Diilerid:		
Warma Auto OÜ	Pikk 59, Kuressaare	-
Zur AS Autokeskus	Tallinna mnt 19, Sillamäe	-

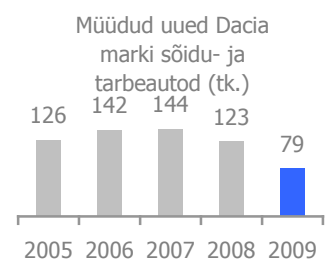
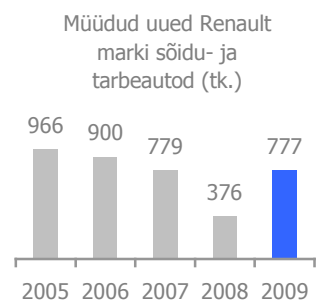
City Motors AS-i turuosa kahe Renault ja Dacia edasimüüja võrdluses suurenes aastaga 11% võrra, kasvades 49%-ni.

City Motors AS-i müügitulu kasvas võrreldes aastaga 2008 16%. Puhaskasum oli 3,9 mln.krooni (2008: -11,8 mln.krooni).

Positiivsed tegurid, mis aitasid saavutada positiivseid tulemusi:

- aastal 2009 Renault mudelivalikusse lisandus 6 uut mudelit;
- autode ostmiseks korraldatud hangete võidud;
- laovarused on vähendatud;
- vähendatud finants-, tegevus- ja tööjõukulud.

SsangYoung kaubamärki kandvate sõidukite edasimüügileping on lõpetatud lepingupartneri pankrotistumise tõttu.



KINNISVARAÄRI

2008. aastal otsustati üle minna õiglase väärtuse meetodile kinnisvarainvesteeringute kajastamisel, kuna see annab objektiivsemat informatsiooni aruande kasutajatele. Õiglase väärtuse hindamisel on kasutatud ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi (AS Pindi Kinnisvara). Ümberhindluse tulemusena on kontserni kinnisvarainvesteeringute väärtus tõusnud 219 332 tuh.krooni võrra.

Kontserni kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtus kokku seisuga 31.12.2009 oli 268 028 tuh.krooni (31.12.2008: 259 731 tuh.krooni).

Kinnisvara, mida kontsern kasutab enda majandustegevuses ei ole ümberhinnatud, kuna vastavalt RTJ-le 6 selliseid varasid käsitletakse tavalise materiaalse põhivarana. Vastavalt ettevõtteväliste professionaalsete hindajate hindamisaktidele on kontserni enda kasutusel oleva kinnisvara õiglase väärtus 31.12.2009 seisuga 116 485 tuh.krooni võrra suurem bilansilisest väärtusest (31.12.2008: 116 081 tuh.krooni).

Hetkel on müügis OÜ-le Tammlaane kuuluv Urda kinnistu.

Kontserni kinnisvara (kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara)

AS Eesti Talleks

Kinnisvaraobjektid: Mustamäe tee 4, 8, 10, 12, 12A, 12B, 18, Pirni tn.1, 5, 7, 9, 9A, 12 ning Staadioni 1, Tallinn.

OÜ Unispark

Kinnisvaraobjektid: Mustamäe tee 6B, Tallinn.

AS Autohaus Holding (endine AS HTK Terminal)

Kinnisvaraobjektid: Peterburi tee 2b/2 ja Mustamäe tee 6/Pirni tn 2, Tallinn; Tallinna tn 45, Viljandi; Välja tn.3, Pärnu; Narva mnt.143, Jõhvi; Linamäe tn.1, Tänasilma, Saku vald, Harjumaa.

OÜ Tammlaane

Kinnisvaraobjektid: Urda kinnistu, Jalgimäe tee, Saku vald.

Amber Falcon Properties 67 Ltd.

Kinnisvaraobjektid: kinnistud Lõuna-Aafrika Vabariigis

Kontserni 2009. aasta kinnisvarainvesteeringutelt saadud renditulu oli kokku 26 994 tuh.krooni (2008: 24 692 tuh.krooni).

KAUBANDUS

Castrol ja BP kaubamärgi toodete müük

SIA Mentum omakapitali osatähtsuse suurendamiseks on aastal 2009 otsustatud kasutada uusi investeerijaid, kellega kokkuleppel jääb SIA Mentumi üle kontroll endiselt AS-i Eesti Talleks kätte (osalus 61,6%).

Alates novembrist 2007 tegeleb SIA Mentum Castrol'i kaubamärgiga toodete (mootoriõlid ja määrdeained) hulgimüügiga Lätis ning Balti riikides asuvates ettevõtetes:

Eestis - OÜ Cellmark, kontserni osalus 48,25%;

Lätis - SIA Balticoil, osalus 100%;

Leedus - Interhanza Ltd., osalus 49,28%.

Coverland Eesti AS

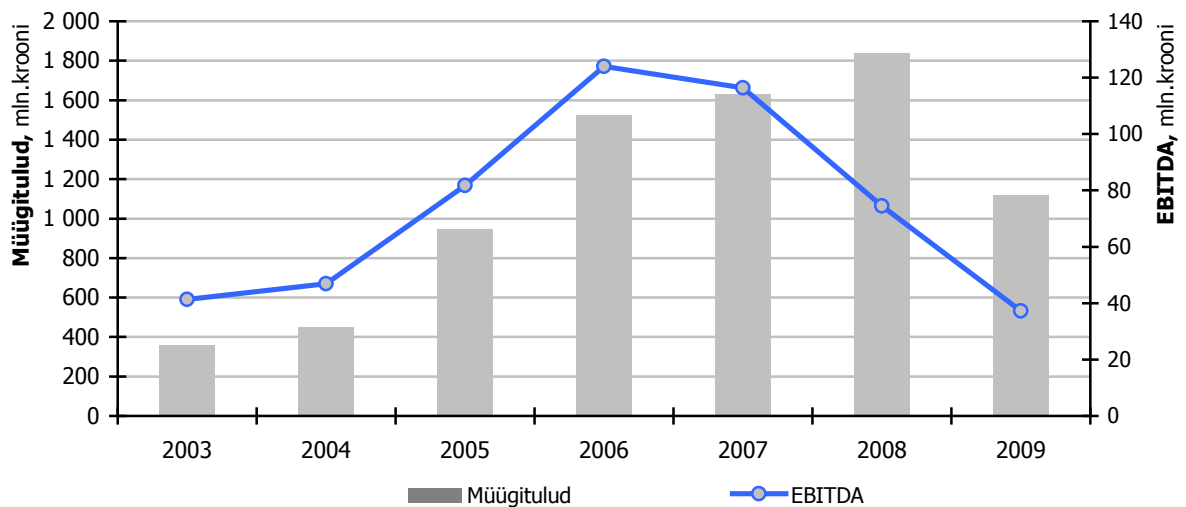
06.10.2009 on välja kuulutatud Coverland Eesti AS-i pankrott.

TÄHTSAMAD SUHTARVUD

Tuhandetes kroonides	2009	2008	2007 korrigeeritud	2006	2005	2004
Müügitulu	1 117 421	1 839 789	1 629 478	1 523 616	945 910	449 346
Ärikasum	7 048	-1 044	79 134	91 843	59 989	33 108
Puhaskasum	-32 891	-17 938	51 494	77 338	45 642	29 863
EBITDA	37 232	74 478	116 327	123 958	81 703	46 935
Koguaktivad	1 235 050	1 548 918	1 479 579	997 266	662 756	372 605
Omakapital	459 326	491 800	532 426	271 652	203 994	165 978
Omakapitali osatähtsus (Omakapital / Varad kokku*100)	37%	32%	36%	27%	31%	45%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Käibevara / Lühiajalised kohustused)	0,9	0,8	0,9	1,19	1,08	1,06
Likviidsuskordaja (Likviidsed varad / Lühiajalised kohustused)	0,36	0,26	0,32	0,58	0,46	0,47

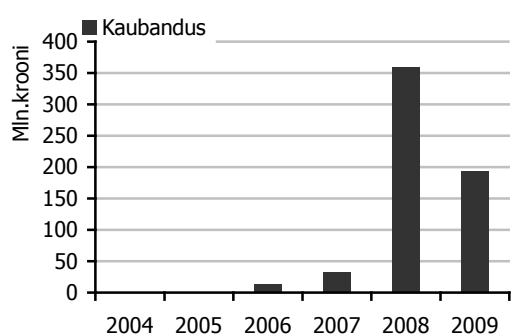
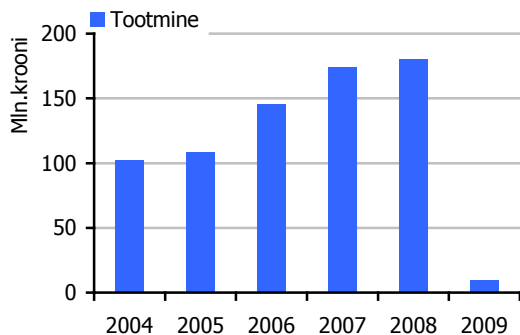
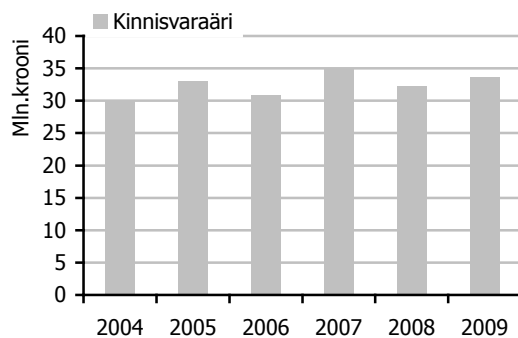
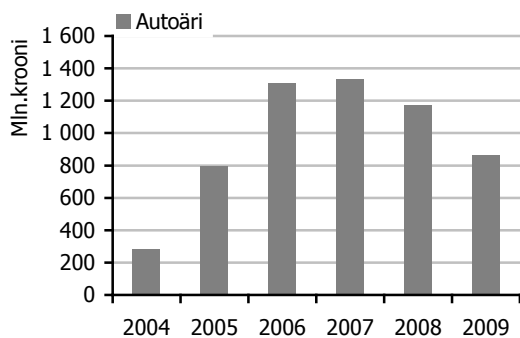
	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Keskmine töötajate arv	287	675	763	625	494	436
Dividend aktsia kohta, kroonides	-	50	50	50	50	50

Müügitulude ja EBITDA dünaamika 2003 – 2009



Müügitulud tegevusalade lõikes

Tuh.kroonides	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Autoäri	864 421	1 218 056	1 333 853	1 305 916	791 657	280 433
Kinnisvaraäri	33 567	32 236	34 945	30 832	32 953	30 063
Tootmine	9 723	180 724	174 636	145 625	108 559	102 610
Kaubandus	193 257	359 925	33 401	13 570	0	0
Muud projektid	16 453	48 848	52 643	27 673	12 741	36 240
Müügitulud kokku	1 117 421	1 839 789	1 629 478	1 523 616	945 910	449 346



Oma aktsiad

Seisuga 31.12.2009 AS-i Eesti Talleks tagasiostetud oma aktsiate arv on 9 034 (2008: 9 034) ning saldo 812 tuh.krooni (2008: 812 tuh.krooni).

Dividendipoliitika

2009 ja 2010.aastal dividende välja ei kuulutata.

Kontserni tööjõukulud

Kontserni tööjõukulud aastal 2009 olid 111 478 tuh.krooni (2008: 185 346 tuh.krooni). AS Eesti Talleks juhatuse ja nõukogu liikmete tasud olid 2009. aastal 3 355 tuh. krooni (2008: 3 750 tuh.krooni).

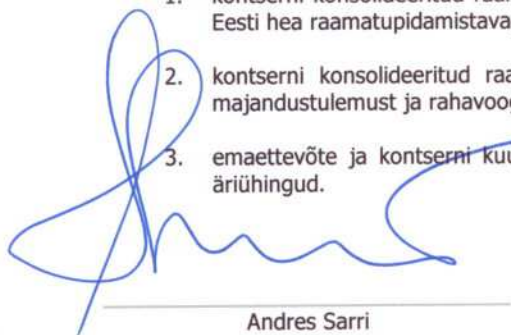
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 11 kuni 49 toodud AS-i Eesti Talleks kontserni konsolideeritud 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. emaettevõtte ja kontserni kuuluvad äriühingud (v.a. Coverland Eesti AS ja OÜ Waveplus) on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.



Andres Sarri
Juhatuse esimees



Peeter Värnik
Juhatuse liige



Jussi Pärnpuu
Juhatuse liige



Mihkel Renser
Juhatuse liige

Tallinn, 07.juuni 2010

initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev 07.06.2010
 Signature/alkiri
 KPMG, Tallinn

Konsolideeritud bilanss

VARAD

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
KÄIBEVARA			
Raha	2	25 847	26 116
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	0	350
Nõuded ja ettemaksed	6	128 996	162 667
Varud	4	218 819	430 625
Müügiootel põhivara	5	2 620	2 100
Käibevara kokku		376 282	621 858
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3,6,9	101 751	136 079
Kinnisvarainvesteeringud	10	268 028	259 731
Materiaalne põhivara	11	473 196	510 414
Immateriaalne põhivara	12	15 793	20 836
Põhivara kokku		858 768	927 060
VARAD KOKKU		1 235 050	1 548 918

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	15	322 314	438 280
Võlad ja ettemaksed	16	104 035	300 323
Lühiajalised eraldised	18	4 353	2 708
Lühiajalised kohustused kokku		430 702	741 311
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	15	334 935	312 163
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		9 623	3 608
Pikaajalised eraldised		464	36
Pikaajalised kohustused kokku		345 022	315 807
Kohustused kokku		775 724	1 057 118
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		6 875	6 590
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	19	20 375	20 375
Ülekurss		15	15
Oma aktsiad	19	-812	-812
Kohustuslik reservkapital		2 038	2 038
Realiseerimata kursivahed		0	-133
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19	463 727	481 665
Aruandeaasta kasum	19	-32 892	-17 938
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital kokku		452 451	485 210
Omakapital kokku		459 326	491 800
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 235 050	1 548 918

Konsolideeritud kasumiaruanne

Tuhandetes kroonides	Lisa	2009	2008
ÄRITULUD JA KULUD			
Müügitulu	21	1 117 421	1 839 789
Muud äritulud	23	24 078	15 772
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		1 770	-5 317
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel		0	246
Kaubad, toore, materjal ja teenused	22	-942 772	-1 526 631
Muud tegevuskulud		-32 161	-60 153
Tööjõukulud, s.h:		-111 478	-185 346
a) palgakulu		-83 982	-138 749
b) sotsiaalmaksud		-27 297	-46 563
c) pensionikulu		-199	-34
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,12	-30 184	-75 522
Muud ärikulud	23	-19 626	-3 882
Ärikasum		7 048	-1 044
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Finantstulud ja –kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	7	3 818	8 315
Finantstulud ja –kulud investeringutelt sidusettevõtetesse	9	-7 258	8 901
Intressikulud		-34 525	-47 102
Kasum ja -kahjum valuutakursi muutustest		-662	-513
Muud finantstulud ja –kulud		-188	12 807
Kokku finantstulud ja –kulud		-38 815	-17 592
Kasum enne tulumaksustamist		-31 767	-18 636
Tulumaks	19	-262	-1 979
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-32 029	-20 615
Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist (-kahjumist)		-32 891	-17 938
Vähemusomanike osa puhaskasumist (-kahjumist)		863	-2 677

Koondkasumiaruanne

Tuhandetes kroonides	2009	2008
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-32 029	-20 615
MUU KOONDKASUM (-KAHJUM)		
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele	0	219 332
Realiseerimata kursivahed	133	-133
ARUANDE MUU KOONDKASUM (-KAHJUM)	133	219 199
ARUDANDE KOONDKASUM (-KAHJUM)	-31 896	198 584
Emaettevõtte omanike osa koondkasumist (-kahjumist)	-32 759	201 261
Vähemusomanike osa koondkasumist (-kahjumist)	863	-2 677

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Tuhandetes kroonides	Lisa	2009	2008
ÄRITEGEVUS			
Ärikasum		7 048	-1 044
Kasum/kahjum materiaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute müügist, mahakandmisest ja ümberhindamisest		-92	-9 432
Amortisatsioon	11,12	30 184	75 522
Muud finantstulud/-kulud		-231	804
Makstud intressid		-36 715	-46 790
Makstud ettevõtte tulumaks		-245	-3 225
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 548	48 992
Varude muutus		204 879	-59 474
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-111 746	18 400
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		95 630	23 753
INVESTEERIMISTEGEVUS			
Tütarettevõtete soetamine, raha netomuutus		-195	-6 297
Tütarettevõtete müük, raha netomuutus		3 026	14 727
Sidusettevõtete aktsiate ja osade soetamine		-1 099	-14 760
Sidusettevõtete aktsiate ja osade müük, osakapitali vähendamine		15 697	0
Sidusettevõtetele antud laenud		-576	-500
Sidusettevõtetele antud laenude tagasimaksud		1 369	500
Antud laenud		-1 121	-19 516
Antud laenude tagasimaksud		74	9 925
Kinnisvarainvesteeringute soetamine		0	-3 242
Materiaalse põhivara soetamine		-38 547	-71 041
Materiaalse põhivara müük		15 650	36 075
Immateriaalse põhivara soetamine		152	-52
Laekunud kapitalirendinõuded		324	978
Saadud dividendid		602	2 083
Saadud intressid		944	1 422
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-3 700	-49 698
FINANTSEERIMISTEGEVUS			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksud		-20 036	-36 255
Saadud laenud		46 242	127 568
Saadud laenude tagasimaksud		-116 151	-67 984
Osakapitali sissemaksed		1 057	0
Makstud dividendid		-3 311	-7 912
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-92 199	15 417
RAHAVOOD KOKKU		-269	-10 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		26 116	36 644
Raha muutus		-269	-10 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		25 847	26 116

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

Tuhandetes kroonides	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital							Vähemus-osalus	Omakapital kokku
	Aktisia-kapital	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum	Kokku		
Saldo seisuga 31.12.2007	20 375	15	-812	2 038	0	272 069	293 685	19 409	313 094
2008									
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-9 736	-9 736	-958	-10 694
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele	0	0	0	0	0	219 332	219 332	0	219 332
2008. aasta puhaskasum	0	0	0	0	0	-17 938	-17 938	-2 677	-20 615
Vähemusosalusele kuuluva omakapitali osa muutus	0	0	0	0	0	0	0	-9 184	-9 184
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	0	-133	0	-133	0	-133
Saldo seisuga 31.12.2008	20 375	15	-812	2 038	-133	463 727	485 210	6 590	491 800
2009									
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2009. aasta puhaskasum	0	0	0	0	0	-32 892	-32 892	863	-32 029
Vähemusosalusele kuuluva omakapitali osa muutus	0	0	0	0	0	0	0	-578	-578
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	0	133	0	133	0	133
Saldo seisuga 31.12.2009	20 375	15	-812	2 038	0	430 835	452 451	6 875	459 326

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisan 18.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

AS-i Eesti Talleks (emaettevõtte) ja selle tütarettevõtete (edaspidi:kontsern) konsolideeritud 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Kontsern kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Majandusaasta algus: 01. jaanuar

Majandusaasta lõpp: 31. detsember

LISA 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

A. Arvestuspõhimõtte ja esitusviisi muutus

Arvestuspõhimõtte muutus

AS Eesti Talleks arvestuspõhimõtte muutus

2008. aastal otsustati kinnisvarainvesteeringute kajastamisel üle minna õiglase väärtuse meetodile, kuna see annab objektiivsemat informatsiooni aruande kasutajatele. Õiglase väärtuse hindamisel on kasutatud ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi ning hindamismeetodite lühikirjeldus on esitatud lisas 10. Õiglase väärtuse meetodi esmakordsel rakendamisel ei ole ümber hinnatud kinnisvarainvesteeringuid 2008. aasta algbilansis ega varasematel perioodidel. Ettevõtte juhtkond ei pidanud algbilansi ja varasemate perioodide õiglase väärtuse hindamisega kaasnevate kulutuste tegemist põhjendatuks, kuna see ei oleks vastavuses aastaaruande tarbijatele loodava lisaväärtusega.

B. Konsolideeritud aruannete koostamine

Äriühenduste kajastamine

Äriühendus on majandustehing, mille tulemusena (a) kontsern saavutab teise ettevõtte üle kontrolli (näiteks piisavalt suure hulga teise ettevõtte aktsiate omandamise teel), eeldusel, et omandatud ettevõtte sisaldab üht või enamat äritegevust või (b) kontsern omandab enamuse teise ettevõtte või äriüksuse varadest ja kohustustest (netovarast) ning võtab üle nende varade ja kohustustega seotud äritegevuse.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisese nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2009.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Eesti Talleks (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Saksa Auto, AS Saksa Auto Kaks, Viru Rahvaauto AS, Linna Auto AS, Suve Auto AS, AS City Motors, OÜ Unispark, Balti Tootmise ja Äri Arenduskeskuse AS, AS Autohaus Holding (endine nimetus – AS HTK Terminal), OÜ Centrona, OÜ Aaber Invest, OÜ Waveplus (liikvideerimisel), Amber Falcon Properties 67 Ltd, OÜ Tammlaane, SIA Mentum, SIA Balticoil, OÜ Cellmark, UAB Interhanza, OÜ Arigato Keskus, OÜ Baltic Auto Holding, SIA Eurobalt, UAB Car Rent Services ja AS Coverland Eesti finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud ka tegevusaruandes).

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Eesti Panga kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud ning rahavood hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga;
- (c) muud omakapitali muutused hinnatakse ümber tehingupäeva kursiga;
- (d) ümberhindamisel tekkinud kursivahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Kui kontsern omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütar-ettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdü tütar-ettevõtte tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütar-ettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütar-ettevõtte müügist. Juhul, kui tütar-ettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või finantsvarana (õiglasel väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Ühisettevõtted

Ühisettevõtteks loetakse ettevõtet, mille puhul kaks või enam osapoolt (sh. emaettevõtte) jagavad lepinguühisest kokkuleppes tulenevat ühist kontrolli majandustegevuse üle. Ühine kontroll tähendab mõjuvõimu, mille puhul investeerimisobjekti finants- ja tegevuspõhimõtete määramiseks on vajalik osapoolte konsensus. Ühisettevõtteid kajastatakse proportsionaalse konsolideerimise meetodil.

Alates omandamise või asutamise kuupäevast kajastatakse rida-realt konsolideerituna bilansis kontserni osa ühisettevõtte varadest ning kohustustest, ning konsolideeritud kasumiaruandes kontserni osa ühisettevõtte tuludest ja kuludest.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar-ettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (möödetuna kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. emaettevõtte kontseptsiooni.

Emaettevõtte kontseptsiooni puhul kasutatakse vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul samasuguseid põhimõtteid nagu tehingutes kontserniväliste kolmandate osapooltega. Osaluse suurendamisel tütar-ettevõttes vähemusosanikult osade soetuse teel kajastatakse vahe tasutud või tasumisele kuuluva soetusmaksumuse ja soetatud vähemusosaluse bilansilise maksumuse (tütar-ettevõtte netovara) vahel positiivse firmaväärtusena või kantakse negatiivse firmaväärtusena tulusse (s.t kui omandatud netovara on suurem kui osaluse eest makstud summa). Tütar-, sidus- ja ühisettevõtte müügil kajastatakse vahe tütar-, sidus- ja ühisettevõtete müügihinna ning kontserni osa tütar-, sidus- või ühisettevõtte varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

C. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

D. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

E. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid ühissettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused ning tagasimaksud).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes kirjel `muud tegevuskulud`. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

F. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused ning tagasimaksud), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

G. 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 ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud välimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügil valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

H. Faktooringud

Faktooring on kontsernis kasutusel kui uute sõidukite laofinantseeringu finantsvahend. Varude müüjal säilib varude tagasiostukohustus ning seda tehingut kajastatakse kui finantseerimistehingut (st. varude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Varu ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis. Faktooringtehingust tekkinud faktooringukohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele. Kulu nõuete müügist kajastatakse finantskuluna (analoogiliselt intressikulule).

I. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasel väärtusel, 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.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

J. Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on kontserni bilansis kajastatud ettevõtete enda majandustegevuses kasutatavad varad maksumusega üle 5 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised 3-5%
- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu materiaalne põhivara 30-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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 põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

K. Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni (vaata ka arvestuspõhimõtet osas M). Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele (vaata ka arvestuspõhimõtet lõigus M).

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Tarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa.

L. Müügiotool põhivara

Müügiotool põhivaraks loetakse materiaalist või immateriaalset põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse alates bilansipäevast lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotool põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotool põhivara“.

M. Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

N. Kasutus- ja kapitalirent

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

O. Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdüd" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

P. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse 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 oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Q. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o emattevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse

määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

R. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

S. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

T. Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu arvutatakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

U. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus selle saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutel

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamise kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu

teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kasumiaruandes täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

V. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

W. Majanduskeskkonna ebakindlus

2007. aastal alanud ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni suhtelist ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

LISA 2. Raha

Tuhandetes kroonides	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	433	387
Rahad teel	5 297	0
Pangakontod	20 117	25 729
Raha kokku	25 847	26 116

LISA 3. Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Tuhandetes kroonides	31.12.2009	31.12.2008
Võlakirjad (lunastamistähtajani hoitavad, tähtajaga kuni 1 aasta)	0	350
Õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kokku	0	350

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	9	15 845	40 589
Pikaajalised nõuded	6	85 906	95 490
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		101 751	136 079

LISA 4. Varud

Tuhandetes kroonides	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	0	3 249
Lõpetamata toodang	0	25
Valmistoodang	0	655
Müügiks ostetud kaubad	188 222	381 478
Ettemaksed tarnijatele	597	890
Likvideerimisprotsessis osalevad kinnisvarainvesteeringud ¹	30 000	41 300
Likvideerimisprotsessis osalev materiaalne põhivara ¹	0	2 117
Likvideerimisprotsessis osalev immateriaalne põhivara ¹	0	911
Varud kokku	218 819	430 625

¹ - 06.10.2009 on välja kuulutatud Coverland Eesti AS-i pankrott, mistõttu selles ettevõttes olevad põhivarad on konsolideeritud aruandes klassifitseeritud käibevara koosseisu. Aastal 2009 on otsustatud likvideerimisprotsessis olevad kinnisvarainvesteeringud alla hinnata kuni maksimaalse võimaliku kohustuse summani, mis tuleneb Coverland Eesti AS pangalaenude garanteerimisest. Allahindlus summas 11 300 tuh.krooni on kajastatud kasumiaruande real `Muud ärikulud` .

Seoses varude neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutuskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

Tuhandetes kroonides	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	26 313	12 024

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega eelmisel aastal tühistatud ei ole.

LISA 5. Müügioteel põhivara

Tuhandetes kroonides	31.12.2009	31.12.2008
Varad, mille müük toimub juhtkonna hinnangul järgneva aasta esimesel poolel (bilansiline maksumus)	2 620	2 100

LISA 6. Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ja ettemaksed

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu		43 840	103 362
s.h			
Ostjate tasumata summad		44 593	105 103
Ebatõenäoliselt laekuvad summad		-753	-1 741
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	5 002	3 025
Muud lühiajalised nõuded		73 954	52 363
s.h			
Kapitalirendinõuded	13	18 653	14 693
Lühiajalised laenud (laenuintress 3 - 5%)		13 561	15 862
50% nõuetest ühisettevõtete vastu	27	4 596	2 575
Nõuded sidusettevõtete vastu	27	18 730	10 216
Muud lühiajalised nõuded		18 414	9 017
Ettemaksed teenuste eest		6 200	3 917
Nõuded ja ettemaksed kokku		128 996	162 667

Pikaajalised nõuded

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2009	Tähtaeg		Tagasimakse tähtaeg	Keskmine intressimäär
			12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikaajaline laen (EUR)		51 099	0	51 099	24.05.2010	24%
Kapitalirendinõuded	13	26 003	18 653	7 350	2009 - 2014	6%
Pikaajaline laen sidusettevõtetele	27	265	0	265	25.10.2011	5,4%
Pikaajalised laenud (EEK)		5 800	0	5 800	2011	6%
Pikaajalised ettemaksed		130	0	130	2011	
Intressinõuded		20 626	0	20 626	2010 – 2011	
Intressinõuded sidusettevõtete vastu	27	636	0	636	25.10.2011	
Pikaajalised nõuded kokku 31.12.2009	3	104 559	18 653	85 906		

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2008	Tähtaeg		Tagasimakse tähtaeg	Keskmine intressimäär
			12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikaajaline laen (EUR)		51 099	0	51 099	24.05.2010 (esialgne)	24,0%
Kapitalirendinõuded	13	25 872	14 693	11 179	2009 - 2014	6,0%
Pikaajaline laen sidusettevõtetele	27	265	0	265	25.10.2011	5,4%
Pikaajaline laen sidusettevõtetele	27	6 800	0	6 800	20.11.2010	6kuu EURIBOR +1,9%
Pikaajaline laen		4 800	0	4 800	25.10.2010	3,5%
Pikaajaline laen (EUR)		354	0	354	2010	
Intressinõuded		20 457	0	20 457	2010 - 2011	
Intressinõuded sidusettevõtete vastu	27	536	0	536	20.11.2010	
Pikaajalised nõuded kokku 31.12.2008	3	110 183	14 693	95 490		

Kõik kontserni lühi- ja pikaajalised nõuded on Eesti kroonides või eurodes.

LISA 7. Tütarettevõtted

Tuhandetes kroonides	Aasta alguses	2009. aasta liikumine									Aasta lõpus
	Osalus %	Tehingu kuupäev 2009	Omandatud osaluse %	Omandatud osaluse soetusmaksumus	Aktia- või osakapitali sissemaks/ suurendamine/ vähendamine	Omandatud netovara õiglase väärtus	Tekkinud firmaväärtus	Müüdid / vähenenud osaluse %	Müüghind	Müügikasum (-kahjum)	Osalus %
Eesti registreeritud ettevõtted											
AS Saksa Auto	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
AS Saksa Auto Kaks	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
AS Viru Rahvaauto	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
AS Linna Auto	68	29.07	32	0	3 674	0	0	0	0	0	100
AS Suveto Auto	67	-	0	0	0	0	0	0	0	0	67
AS City Motors	88	-	0	0	0	0	0	0	0	0	88
OÜ Unispark	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
AS Autohaus Holding	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
Balti Tootmise ja Äri Arenduskeskuse AS	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
AS Ferreks TT ¹	100	28.03	0	0	0	0	0	76	6 500	316	24
AS Viking Security	50,003	16.04	0	0	0	0	0	50,003	2 991	236	0
OÜ Centrona	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
OÜ Aaber Invest	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
Coverland Eesti AS ² (pankrotis)	85	06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	85
OÜ Waveplus ³	100	30.11	0	0	0	0	0	0	0	0	100
Baltic Tyres OÜ	75	-	0	0	0	0	0	75	50	20	0
OÜ Tammlaane	100	17.11	0	0	1 960	0	0	0	0	0	100
OÜ Cellmark	61,52	-	0	0	0	0	0	13,27	0	0	48,25
OÜ Baltic Auto Holding	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
OÜ Arigato Keskus	100	20.11	0	0	3 060	0	0	0	0	0	100
Mobility Eesti OÜ ⁴	0	29.12	100	0	43	0	3	100	3 129	3 086	0
Mujal maailmas registreeritud ettevõtted											
SIA Mentum (Läti)	100	23.11	0	0	1 655	0	0	38,4	0	0	61,6
SIA Eurobaltt (Läti)	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
SIA Balticoil (Läti)	100	-	0	0	0	0	0	38,4	0	0	61,6
UAB Interhanza (Leedu)	48	01.01	1,28	704	0	863	-159	0	0	0	49,28
UAB Car Rent Services (Leedu)	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
Amber Falcon Properties 67 Ltd. (Aafrika)	100	-	0	0	0	0	0	0	0	0	100
Kokku				704	8 737	863	-159		13 175	3 658	
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt kokku										3 817	

¹ 28.03.2009 kajastatud kui sidusettevõtet;

² 06.10.2009 – pankroti väljakuulutamise kuupäev;

³ 30.11.2009 – likvideerimisprotsessi algatamise kuupäev;

⁴ 04.08.2009 asutatud ettevõtte.

LISA 8. Ühisettevõtted

Tuhandetes kroonides	AS Adole Invest (Eesti)	AS Auto 100 (Eesti)	AS Auto 100 Tallinn * (Eesti)	OÜ Merrillmann (Eesti)
2009				
Osalus %	50	50	50	50
Kajastatud konsolideeritud aruandes				
käibevarades	482	27 768	4 413	1 706
põhivarades	21 630	34 763	1 721	4 879
lühiajalistes kohustustes	7 573	24 597	4 473	6 795
pikaajalistes kohustustes	0	20 049	167	1 639
tuludes	0	144 095	83 392	28 968
kuludes	-136	-144 821	-82 897	32 273
kasumis enne tulumaksustamist	-136	-726	495	-3 305
2008				
Osalus %	50	50	50	50
Kajastatud konsolideeritud aruandes				
käibevarades	5	47 135	-	3 934
põhivarades	25 643	38 639	-	11 358
lühiajalistes kohustustes	1 634	40 186	-	3 023
pikaajalistes kohustustes	5 606	25 978	-	10 838
tuludes	0	228 208	-	22 701
kuludes	-1 526	-223 352	-	-22 920
kasumis enne tulumaksustamist	-1 526	4 856	-	-219

* 2009. aasta märtsis AS Auto 100 jagunemise käigus loodud ettevõtte.

LISA 9. Sidusettevõtted

Tuhandetes kroonides	OÜ Brigandine (Eesti)	OÜ UK Geopic (Eesti)	AS Adam BD (Eesti)	AS Kadeks HT (Eesti)	OÜ Saksa Auto AMK (Eesti)	TÜ Rix-Mel (Eesti)	Interhanza UAB (Leedu)	SE Luxury & Sports Cars (Läti)	SIA Auto Group Baltic (Läti)	AS LNG Estonia (Eesti)	Belevroent IOOO (Valgevene)	AS Ferreks TT	Aasta Auto Pluss AS (Eesti)	Kokku
Aasta alguses														
Osalus %	35	34	50	25	45	20	48	25	24,5	40	49,85	-	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	1 700	0	4 970	375	1 025	0	1 295	-128	23 469	50	147	-	5 979	38 882
Negatiivne omakapital	0	0	0	0	0	0	0	128	0	0	0	-	0	128
Realiseerimata kasumi mõju	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-789	-789
Omandatud osaluse õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe	2 368	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	2 368
Osaluse bilansiline väärtus	4 068	0	4 970	375	1 025	0	1 295	0	23 469	50	147	-	5 190	40 589
2009. aasta liikumine														
Omandatud osalus %	0	0	0	0	0	0	32	0	0	0	0	0	0	
Soetused	0	0	0	0	0	0	704	0	0	0	1 099	0	0	1 803
Müüdid osalused %	-	-	25,06	-	-	-	-	-	24,5	-	-	-	-	
Müügihind	0	0	3 000	0	0	0	0	0	15 647	50	0	0	0	18 697
Müügikasum	0	0	509	0	0	0	0	0	-7 822	0	0	0	0	-7 313
Ümberklassifitseerimine tütarettevõtteks	0	0	0	0	0	0	-1 999	0	0	0	0	0	0	-1 999
Ümberklassifitseerimine sidusettevõtteks	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 606	0	1 606
Kasum ¹	0	0	-764	89	37	0	0	0	0	0	-219	-324	527	-654
Realiseerimata kasumi mõju	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	710	710
Saadud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-200	-200
Aasta lõpus														
Osalus %	35	34	24,94	25	45	20	-	25	-	-	49,85	24	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis	1 700	0	1 715	464	1 062	0	-	-1 394	-	-	1 027	1 282	6 306	12 162
Negatiivne omakapital	0	0	0	0	0	0	-	1 394	-	-	0	0	0	1 394
Realiseerimata kasumi mõju	0	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	0	-79	-79
Omandatud osaluse õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe	2 368	0	0	0	0	0	-	0	-	-	0	0	0	2 368
Osaluse bilansiline väärtus	4 068	0	1 715	464	1 062	0	-	0	-	-	1 027	1 282	6 227	15 845

¹ aruandeaastal kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum

LISA 10. Kinnisvarainvesteeringud

2008. aastal otsustati üle minna õiglase väärtuse meetodile kinnisvarainvesteeringute kajastamisel, kuna see annab objektiivsemat informatsiooni aruande kasutajatele. Õiglase väärtuse hindamisel on kasutatud ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi (Pindi Kinnisvara AS).

Objektide puhul hindamisel on lähtutud sõltumatute osapoolte vahelistest üüritehingutest, kasutati õiglase väärtuse määramisel diskonteeritud neto rahavoogude meetodit. Eeldatava neto rahavoona käsitleti turu tingimustel tekkivat kuni seitsme aasta üüritulu ja objekti eeldatavat müügihinda, millest arvestati maha objekti omaniku kuluga seotud rahavood. Aastase diskontomäärana kasutati üldjuhul määrasid 8% kuni 12%.

Tuhandetes kroonides	Lisa	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulud		26 994	24 692
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud		7 449	4 864
Tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus		268 028	229 731
Aasta alguses			
Soetusmaksumus		-	188 307
Akumuleeritud kulum		-	-44 306
Jääkmaksumus		-	144 001
Algsaldo õiglases väärtuses		259 731	-
Aruandeperioodi jooksul			
Bilansilise väärtuse suurenemine üleminekust õiglase väärtuse meetodile		0	219 332
Ümberklassifitseerimine käibevaraks (likvideerimisprotsessis osalevad kinnisvarainvesteeringud) ¹	4	0	-41 300
Ümberklassifitseerimine materiaalseks põhivaraks		0	-50 310
Ümberklassifitseerimine materiaalsest põhivarast		805	0
Müügid ja mahakandmised		0	-11 992
Õiglase väärtuse muutused		7 492	0
Aasta lõpus			
Lõppsaldo õiglases väärtuses		268 028	259 731

¹ 2009. aasta maikuus on algatatud Coverland Eesti AS-i likvideerimisprotsess, mistõttu selles ettevõttes olevad põhivarad on konsolideeritud aruandes klassifitseeritud käibevara koosseisu.

LISA 11. Materiaalne põhivara

Tuhandetes kroonides	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised	Kokku
Amortisatsioonimäärad		3-5%	10-20%	30-40%		
Seisuga 31.12.2007						
Soetusmaksumus	94 416	312 528	127 261	25 692	9 031	568 928
Akumuleeritud kulum	0	-37 501	-40 506	-13 145	0	-91 152
Jääkmaksumus 31.12.2007	94 416	275 027	86 755	12 547	9 031	477 776
2008. aastal toimunud muutused						
Ostud						
Soetusmaksumus	23 242	10 638	39 528	12 122	11 412	96 942
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraks						
Soetusmaksumus	0	0	-2 748	0	0	-2 748
Akumuleeritud kulum	0	0	1 016	0	0	1 016
Kinnisvarainvesteeringute ümberklassifitseerimine materiaalseks põhivaraks						
Soetusmaksumus	6 797	49 890	1 684	1 628	0	59 999
Akumuleeritud kulum	0	-9 484	0	-205	0	-9 689
Ümberklassifitseerimine käibevaraks (likvideerimisprotsessis osalev materiaalne põhivara) ¹						
Soetusmaksumus	0	0	0	-2 955	0	-2 955
Akumuleeritud kulum	0	0	0	914	0	914
Muud ümberklassifitseerimised						
Soetusmaksumus	-2 756	0	-116	116	2 756	0
Akumuleeritud kulum	0	0	31	-31	0	0
Müügid ja mahakandmised						
Soetusmaksumus	-628	-31 840	-49 660	-3 331	0	-85 459
Akumuleeritud kulum	0	4 606	19 293	17	0	23 916
Amortisatsioonikulu	-	-23 346 ²	-20 813	-5 139	0	-49 298
Seisuga 31.12.2008						
Soetusmaksumus	121 071	341 216	115 949	33 272	23 199	634 707
Akumuleeritud kulum	-	-65 725	-40 979	-17 589	0	-124 293
Jääkmaksumus 31.12.2008	121 071	275 491	74 970	15 683	23 199	510 414
2009. aastal toimunud muutused						
Ostud						
Soetusmaksumus	725	28 453	12 692	3 126	825	45 821
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraks						
Soetusmaksumus	0	0	-11 280	0	0	-11 280
Akumuleeritud kulum	-	0	22	0	0	22
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuteks						
Soetusmaksumus	0	-442	0	0	0	-442
Akumuleeritud kulum	-	0	0	0	0	0
Muud ümberklassifitseerimised						
Soetusmaksumus	11 049	79	-3	3	-11 128	0
Akumuleeritud kulum	-	0	0	0	0	0
Müügid ja mahakandmised						
Soetusmaksumus	0	-2 293	-54 268	-7 662	-9 957	-74 180
Akumuleeritud kulum	-	376	24 525	3 607	0	28 508
Amortisatsioonikulu	-	-10 147	-12 238	-3 282	0	-25 667
Seisuga 31.12.2009						
Soetusmaksumus	132 845	367 013	63 090	28 739	2 939	594 626
Akumuleeritud kulum	-	-75 496	-28 670	-17 264	0	-121 430
Jääkmaksumus 31.12.2009	132 845	291 517	34 420	11 475	2 939	473 196

¹ 2009. aasta maikuu on algatatud Coverland Eesti AS-i likvideerimisprotsess.

² 2008. aasta ehitiste amortisatsioonikulu sisaldab enamuses Haabersti Perespordikeskus AS-i hoone allahindlust vastavalt Haabersti Perespordikeskuse AS-i hoone enampakkumise väärtusele, mida käsitleti hoone kaetava väärtusena.

LISA 12. Immateriaalne põhivara

Tuhandetes kroonides	Muu immateriaalne põhivara	Firmaväärtus	Kokku
Seisuga 31.12.2007			
Soetusmaksumus	7 885	22 055	29 940
Akumuleeritud kulum ja/või allahindlused	-3 340	-4 274	-7 614
Jääkväärtus 31.12.2007	4 545	17 781	22 326
2008. aastal toimunud muutused			
Ostud			
Soetusmaksumus	2 558	24 196	26 754
Ümberklassifitseerimine käibevaraks (likvideerimisprotsessis osalev immateriaalne põhivara) ¹			
Soetusmaksumus	-1 440	0	-1 440
Akumuleeritud kulum ja/või allahindlused	214	0	214
Amortisatsioonikulu ja/või allahindlused	-1 327	-24 897	-26 224
Mahakandmised			
Soetusmaksumus	-1 467	-22 548	-24 015
Akumuleeritud kulum ja/või allahindlused	673	22 548	23 221
Seisuga 31.12.2008			
Soetusmaksumus	7 536	23 703	31 239
Akumuleeritud kulum ja/või allahindlused	-3 780	-6 623	-10 403
Jääkväärtus 31.12.2008	3 756	17 080	20 836
2009. aastal toimunud muutused			
Ostud			
Soetusmaksumus	247	0	247
Amortisatsioonikulu ja/või allahindlused	-690	-3 827	-4 517
Mahakandmised			
Soetusmaksumus	-1 056	-1 868	-2 924
Akumuleeritud kulum ja/või allahindlused	333	1 818	2 151
Seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	6 727	21 835	28 562
Akumuleeritud kulum ja/või allahindlused	-4 137	-8 632	-12 769
Jääkväärtus 31.12.2009	2 590	13 203	15 793

¹ 2009. aasta maikuu on algatatud Coverland Eesti AS-i likvideerimisprotsess.

LISA 13. Kapitalirent
Kontsern kui rendileandja:

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
			12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed		26 003	18 653	7 350
Kapitalirendinõuded kokku	6	26 003	18 653	7 350

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
			12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed		25 872	14 693	11 179
Kapitalirendinõuded kokku	6	25 872	14 693	11 179

Kontsern kui rentnik:

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
			12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Ehitised		2 064	402	1 662
Masinad ja seadmed		24 120	13 616	10 504
Muu materiaalne põhivara		6 008	2 251	3 757
Kapitalirendikohustused kokku	15	32 192	16 269	15 923

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
			12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Ehitised		2 447	383	2 064
Masinad ja seadmed		64 918	16 209	48 709
Muu materiaalne põhivara		1 009	312	697
Kapitalirendikohustused kokku	15	68 374	16 904	51 470

Rendilepingute alusvaluutaks on EUR ja EEK ning intressimäärad on vahemikus 4-6%.

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus:

Tuhandetes kroonides	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009	3 115	24 152	5 896	33 163
31.12.2008	3 290	38 676	5 971	47 937

LISA 14. Kasutusrent
Kontsern kui rendileandja:

Tuhandetes kroonides	2009	2008
Saadud kasutusrenditulud	48 875	61 895
Järgmiste perioodide kasutusrenditulud mittekatkestavatest rendilepingutest	6 271	19 425
12 kuu jooksul	1 003	2 404
1-5 aasta jooksul	5 268	17 021

Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus:

Tuhandetes kroonides	31.12.2009	31.12.2008
Kinnisvarainvesteeringud (õiglasel väärtuses)	268 015	259 719
Masinad ja seadmed	5 872	20 670
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus kokku	293 394	280 389

Kontsern kui rentnik:

Kontsern rendib kasutusrendi korras sisse masinaid ja seadmeid.

Kasutusrendikulud:

Tuhandetes kroonides	2009	2008
Kasutusrendikulud	13 423	6 886
Järgmiste perioodide kasutusrendikulud mittekatkestavatest rendilepingutest	7 364	7 557
12 kuu jooksul	2 361	5 417
1-5 aasta jooksul	5 003	2 140

LISA 15. Laenukohustused

Tuhandetes kroonides	Saldo 31.12.2009	Tagasi maksta		Tagasi- makse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-10 aasta jooksul		
Arvelduskrediidid, s.h.:	127 580	127 580	0		
Limiit 3 910 tuh.krooni	1 486	1 486	0	31.12.2010	Nordea baasmäär+1%
Limiit 50 000 tuh.krooni	21 453	21 453	0	15.12.2010	6 kuu Euribor + 5.5%
Limiit 3 500 tuh.krooni	3 475	3 475	0	2010	SEB Baasintress+1,5%
Limiit 45 000 tuh.krooni, EUR	34 491	34 491	0	2010	6 kuu Euribor+4%
Limiit 3 677 tuh.krooni, EUR	3 677	3 677	0	21.05.2010	Nordea Baasintress+1,8%
Limiit 50 069 tuh.krooni, EUR	47 439	47 439	0	31.12.2010	3 kuu Euribor+4%
Limiit 15 646 tuh.krooni, EUR	15 559	15 559	0	31.03.2010	1-kuu TALIBOR+2,9%
Lühiajalised pangalaenud, s.h.:	104 136	104 136	0		
Laofinantseerimine,limiit 12 500 tuh.krooni	4 485	4 485	0	31.05.2010	EONIA+2,85%
Limiit 38 000 tuh.krooni (2 429 tuh.EUR)	29 241	29 241	0	30.11.2010	5,3%
Laofinantseerimine,limiit 70 410 tuh.krooni, EUR	70 410	70 410	0	31.03.2010	1-kuu Euribor+5,4%
Pikaajalised pangalaenud, s.h:	376 836	60 450	316 386		
Limiit 5 500 tuh.krooni (352 tuh.EUR)	4 025	4 025	0	30.11.2010	5,3%
Limiit 4 304 tuh.krooni	4 304	4 304	0	30.04.2012	6 kuu Euribor+4%
Limiit 68 031 tuh.krooni (4 348 tuh.EUR)	67 249	3 129	64 120	30.04.2012	6 kuu Euribor+3,5%
Limiit 12 986 tuh.krooni (830 tuh. EUR)	10 561	10 561	0	30.03.2010	6 kuu Euribor+1,5%
Limiit 3 600 tuh.krooni	1 966	413	1 553	10.05.2011	SEB baasintress+1,2%
Limiit 5 000 tuh.krooni (320 tuh. EUR)	1 786	714	1 072	09.07.2012	1 kuu Euribor+1,25%
Limiit 1 500 tuh.krooni (96 tuh. EUR)	604	250	354	10.05.2012	1 kuu Euribor+1,25%
Limiit 87 621 tuh.krooni (5 600 tuh.EUR)	43 738	7 092	36 646	21.07.2015	6 kuu Euribor+2,75%
Limiit 4 000 tuh.krooni (256 tuh. EUR)	1 999	729	1 270	28.08.2012	6 kuu Euribor+2,0%
Limiit 7 000 tuh.krooni (447 tuh. EUR)	3 855	1 407	2 448	28.08.2012	6 kuu Euribor+2,0%
Limiit 7 500 tuh.krooni (479 tuh. EUR)	3 518	1 243	2 275	23.09.2012	6 kuu Euribor+2%
Limiit 9 000 tuh.krooni (575 tuh. EUR)	5 111	1 801	3 310	28.09.2012	6 kuu Euribor+2,0%
Limiit 41 000 tuh.krooni (2 620 tuh. EUR)	19 044	6 363	12 681	30.10.2012	6 kuu Euribor+1,2%
Limiit 10 000 tuh.krooni	8 159	995	7 164	31.12.2012	6 kuu Euribor+2,0%
Limiit 19 000 tuh.krooni	11 574	2 708	8 866	16.10.2013	SEB baasintress+1,5%
Limiit 14 500 tuh.krooni (927 tuh. EUR)	6 549	1 564	4 985	01.12.2013	6 kuu Euribor+2,0%
Limiit 14 300 tuh.krooni (914 tuh. EUR)	11 810	1 941	9 869	15.12.2014	6 kuu Euribor+1,4%
Limiit 6 572 tuh.krooni (420 tuh. EUR)	4 693	939	3 754	21.12.2014	6 kuu Euribor+2,5%
Limiit 18 500 tuh.krooni	15 029	1 737	13 292	08.07.2016	1 kuu Euribor+0,75%
Limiit 28 023 tuh.krooni	25 993	2 577	23 416	24.09.2018	6 kuu Euribor+2,5%
Limiit 18 009 tuh.krooni (1 151 tuh. EUR)	14 557	1 801	12 756	25.01.2018	6 kuu Euribor+1,5%
Limiit 82 239 tuh.krooni (5 256 tuh. EUR)	80 712	4 157	76 555	22.12.2017	3 kuu Euribor+2,0%
Limiit 30 000 tuh.krooni ¹	30 000	0	30 000		
Muud laenukohustused, s.h:	16 505	13 879	2 626		
Muud lühiajalised laenud	6 199	6 199	0	2010	6%
Pikaajaline laen, EUR	3 926	2 364	1 562	15.03.2011	5,95%
Muud pikaajalised laenud	5 881	5 214	667	2013	4%-5%
Maa erastamine	499	102	397	10.03.2015	10% tasutud summalt
Kapitalirendikohustused (lisa 11)	32 192	16 269	15 923	2010-2012	
Laenukohustused kokku:	657 249	322 314	334 935		

¹ Tütarettevõtte Coverland Eesti AS-i kohustused on kajastatud pikaajalisena, sest raamatupidamise aastaaruande koostamisel on eeldatud, et kontsern võtab Coverland Eesti AS pankrotiprotsessi käigus nimetatud kohustused üle pikaajalisena.

Laenukohustused seisuga 31.12.2008:

Tuhandetes kroonides	Saldo 31.12.2008	Tagasi maksta		Tagasi- makse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-10 aasta jooksul		
Arvelduskrediidid, s.h.:	158 552	158 552	0		
Limiit 3 500 tuh.krooni	3 096	3 096	0	31.12.2008	7,5%
Limiit 1 500 tuh.krooni	1 103	1 103	0	13.02.2009	6%
Limiit 50 000 tuh.krooni	49 295	49 295	0	04.03.2009	1 kuu Talibor+1,6%
Limiit 3 500 tuh.krooni	3 162	3 162	0	28.03.2009	7,5%
Limiit 3 000 tuh.krooni	3 000	3 000	0	01.05.2009	8,98%
Limiit 50 000 tuh.krooni, EUR	46 664	46 664	0	15.05.2009	6 kuu Euribor+1,2%
Limiit 3 677 tuh.krooni, EUR	3 725	3 725	0	21.05.2009	Baasintress+1,1%
Limiit 1 500 tuh.krooni	1 500	1 500	0	09.07.2009	7,18%
Limiit 50 000 tuh.krooni, EUR	47 007	47 007	0	08.11.2009	3 kuu Euribor+4%
Lühiajalised pangalaenuid, s.h.:	145 818	145 818	0		
Laofinantseerimine,limiit 12 500 tuh.krooni	17 654	17 654	0	2009	EONIA+1,5%
Limiit 38 000 tuh.krooni (2 429 tuh.EUR)	35 500	35 500	0	20.01.2009	8,55%
Faktooring, limiit 27 500 tuh.krooni	21 151	21 151	0	01.04.2009	Baasintress+1,7%
Limiit 1 500 tuh.krooni	1 103	1 103	0	2009	3 kuu Euribor+4%
Laofinantseerimine,limiit 70 410 tuh.krooni, EUR	70 410	70 410	0	31.03.2009	1 kuu Euribor+1,6%
Pikaajalised pangalaenuid, s.h.:	358 172	105 702	252 470		
Limiit 5 500 tuh.krooni (352 tuh.EUR)	4 241	4 241	0	25.08.2009	6 kuu Euribor+2,0%
Limiit 9 000 tuh.krooni (523 tuh.EUR)	252	252	0	10.02.2009	12 kuu Euribor+1,5%
Limiit 68 031 tuh.krooni (4 348 tuh.EUR)	68 031	68 031	0	27.03.2009	6 kuu Euribor+1%
Limiit 12 986 tuh.krooni (830 tuh. EUR)	10 562	0	10 562	30.03.2010	6 kuu Euribor+0,9%
Limiit 3 600 tuh.krooni	2 316	345	1 971	10.05.2011	SEB baasintress+1,2%
Limiit 5 000 tuh.krooni (320 tuh. EUR)	2 500	714	1 786	09.07.2012	1 kuu Euribor+1,25%
Limiit 1 500 tuh.krooni (96 tuh. EUR)	854	250	604	10.05.2012	1 kuu Euribor+1,25%
Limiit 87 621 tuh.krooni (5 600 tuh.EUR)	48 736	5 727	43 009	21.07.2015	6 kuu Euribor+2,75%
Limiit 4 000 tuh.krooni (256 tuh. EUR)	2 695	679	2 016	28.08.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 7 000 tuh.krooni (447 tuh. EUR)	5 197	1 310	3 887	28.08.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 7 500 tuh.krooni (479 tuh. EUR)	4 710	1 167	3 543	23.09.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 9 000 tuh.krooni (575 tuh. EUR)	6 831	1 658	5 173	28.09.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 41 000 tuh.krooni (2 620 tuh. EUR)	25 044	6 000	19 044	30.10.2012	6 kuu Euribor+1,2%
Limiit 10 000 tuh.krooni	9 117	920	8 197	31.12.2012	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 19 000 tuh.krooni	14 089	2 482	11 607	16.10.2013	SEB baasintress+1,5%
Limiit 14 500 tuh.krooni (927 tuh. EUR)	8 049	1 484	6 565	01.12.2013	6 kuu Euribor+0,8%
Limiit 14 300 tuh.krooni (914 tuh. EUR)	13 634	1 682	11 952	15.12.2014	6 kuu Euribor+1,4%
Limiit 6 572 tuh.krooni (420 tuh. EUR)	5 633	939	4 694	21.12.2014	6 kuu Euribor+1%
Limiit 18 500 tuh.krooni	16 765	1 737	15 028	2016	1 kuu Euribor+0,75%
Limiit 9 000 tuh.krooni	6 980	749	6 231	01.05.2016	6 kuu Euribor+1,5%
Limiit 18 009 tuh.krooni (1 151 tuh. EUR)	16 358	1 801	14 557	27.11.2017	6 kuu Euribor+0,85%
Limiit 82 239 tuh.krooni (5 256 tuh. EUR)	81 771	3 534	78 237	22.12.2017	6 kuu Euribor+2,0%
Limiit 28 000 tuh.krooni	3 807	0	3 807	26.09.2018	6 kuu Euribor+1,75%
Muud laenukohustused, s.h.:	19 527	11 304	8 223		
Lühiajalised laenuid	9 874	9 874	0	2009	4,6%
Pikaajaline laen, EUR	3 446	1 328	2 118	15.03.2011	5,95%
Pikaajaline laen	5 606	0	5 606	2010	5,0%
Maa erastamine	601	102	499	10.03.2015	10% tasutud summalt
Kapitalirendikohustused (lisa 11)	68 374	16 904	51 470	2008-2012	Keskmine 5,5%
Laenukohustused kokku:	750 443	438 280	312 163		

Laenukohustuste lisa jätkub:

Suuremate saldodega pikaajaliste laenulepingute olulisemate tingimuste kohaselt peavad kontserni kuuluvad ettevõtted pangaga kirjalikult kooskõlastama:

- a) täiendavad laenu ja/või muude võlaõiguslike kohustuste võtmised kolmandatelt isikutelt;
- b) tagatisega koormatud varade rendi- või üürilepingud;
- c) otsuse laenusaaaja likvideerimise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise, aktsi- või osakapitali vähendamise või enda suhtes pankrotiavalduse esitamise kohta;
- d) põhitegevusala muutmise ja aktsia-või osakapitali ning juhatuse pädevuse ja laenusaaaja omanike muutuse;
- e) varade pantimise ja koormamise;
- f) laenu andmise, käendamise ja garanteerimise;
- g) olulises summas dividendide maksmise.

Lisaks ei tohi konsolideeritud võlakohustused jagatud 12 kuu annualiseeritud EBITDA-ga ületada 6,0.

Bilansipäeva seisuga ei olnud kontsern täitnud mitme pikaajalise laenulepingu mõnda tingimust ning laenulepingute tingimuste kohaselt oli pankadel õigus sellised laenud koheselt tagasi kutsuda. Eesti hea raamatupidamistava kohaselt tuleb sellised laenukohustused bilansis kajastada lühiajalistena.

Kontserni ematettevõtte juhtkond ei ole pidanud sellist ümberklassifitseerimist vajalikuks, sest konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kinnitamise ajaks ei ole pangad selliseid pikaajalisi laene ennetähtaegselt tagasi kutsunud. Lisaks sellele on kontserni olulised pangalaenud, mis käesolevas aruandes on kajastatud lühiajaliste kohustustena, raamatupidamise aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga pikendatud järgnevalt:

1. Arvelduskrediit limiidiga 36 879 tuh.krooni (31.12.2009 seisuga – 45 000 tuh.krooni) on pikendatud kuni 30.04.2011;
2. Arvelduskrediit limiidiga 37 552 tuh.krooni (31.12.2009 seisuga – 50 069 tuh.krooni) on pikendatud kuni 30.04.2011;
3. Arvelduskrediit limiidiga 3 677 tuh.krooni on pikendatud kuni 21.05.2011;
4. Pikaajalise laenu limiidiga 82 239 tuh.krooni 2010.aastal tagastamisele kuuluvat osa vähendati 1 956 tuh.krooni võrra;
5. Pikaajalise laenu limiidiga 10 561 tuh.krooni 2010.aastal tagastamisele kuuluvat osa vähendati 8 996 tuh.krooni võrra.

LISA 16. Võlad ja ettemaksed

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele		53 132	225 076
Võlad töövõtjatele		7 879	15 234
Maksuvõlad	17	12 632	26 969
Muud võlad, s.h.:		22 326	25 651
Dividendivõlad	19	11 116	15 062
50% kohustustest ühissettevõtetele		2 863	1 605
Võlad sidusettevõtetele		995	995
Muud võlad		7 352	7 989
Saadud ettemaksed		8 066	7 393
Võlad ja ettemaksed kokku		104 035	300 323

LISA 17. Maksud

Tuhandetes kroonides	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed			
Käibemaks		3 974	1 567
Ettevõtte tulumaks		929	1 433
Maksuintressid ja muud maksude ettemaksed		99	25
Maksude ettemaksed kokku	6	5 002	3 025
Maksuvõlad			
Käibemaks		5 507	13 489
Sotsiaalmaks		3 554	6 549
Üksikisiku tulumaks		1 846	3 405
Aktsiis		26	2 979
Ettevõtte tulumaks		1 117	96
Töötuskindlustusmaks		388	121
Kogumispensionimaks		34	208
Maksuintressid		160	122
Maksuvõlad kokku	16	12 632	26 969

LISA 18. Lühiajalised eraldised

Tuhandetes kroonides	31.12.2009	31.12.2008
Garantiieraldised	4 353	2 708
Lühiajalised eraldised kokku	4 353	2 708

LISA 19. Omakapital
AS Eesti Talleks

Vastavalt AS Eesti Talleks põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 20 375 tuh.krooni ja maksimaalseks suuruseks 81 500 tuh.krooni.

Aktsiakapital summas 20 375 tuh.krooni jaguneb 203 750 aktsiaks nimiväärtusega 100 krooni / aktsia. Muutusi võrreldes 31.12.2008 seisuga toimunud ei ole.

Seisuga 31.12.2009 on AS-i Eesti Talleks tagasiostetud oma aktsiate saldo 812 tuh.krooni (2008. aastal 812 tuh.krooni). Tagasiostetud oma aktsiad moodustavad ligikaudu 4% aktsiakapitalist.

2009. aastal ei ole aktsionäridele dividende välja kuulutatud (2008. aastal oli aktsionäridele välja kuulutatud dividendide summa 9 734 tuh. krooni ja dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 2 588 tuh. krooni, mida vähendati tüürettevõtetelt saadud dividendidelt makstud tulumaksu võrra). Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2009 moodustas 430 835 tuh. krooni (31. detsember 2008: 463 594 tuh. krooni).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt (2009. aastal samuti 21/79). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte aktsionärid kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustavasse kategooriasse) on 90 475 tuh. krooni (2008: 97 355 tuh. krooni), seega neto-dividendidena oleks võimalik välja maksta 340 360 tuh. krooni (2008: 366 239 tuh. krooni).

LISA 20. Tingimuslikud kohustused

AS Eesti Talleks on garanteerinud järgmisi ühis- ja sidusettevõtete kohustuste täitmist:

1. AS-le Swedbank AS-i Auto 100 kohustuste täitmise summas 750 tuhat EUR (kohustuste täieliku täitmise hetkeni);
2. AS-le SEB Pank OÜ Merrillmann liisinglepingute kohustuste täitmise täieliku täitmise hetkeni (kohustuste jääk 31.12.2009: 5 312 tuh.krooni);
3. AS-le Swedbank AS-i Adam BD kohustuste täitmise summas 8 620 tuh.krooni (lõpukuupäev 15.03.2012).

AS Saksa Auto, AS Saksa Auto Kaks, AS Viru Rahvaauto, AS Linna Auto, AS Suve Auto, AS Auto 100, City Motors AS

Varade müügil läbi liisingfirmade on sõlmitud tagasiostukohustusega lepingud. Juhtkonna hinnangul lähevad selliste varade müügi hetkel varaga seotud riskid ja hüved üle ostjale ning tagasiostukohustuse olulises osas realiseerimine tulevikus ei ole tõenäoline. Lisaks on sõlmitud tagasiostukohustusega lepingud sellistel eeldustel, et tagasiostukohustuse realiseerumisel ei kanna kontsern olulist kahju.

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused

Aruandeaastal ei ole maksuhalduri poolt algatatud ettevõtte maksurevisjoni ega üksikjuhtumi kontrolli. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

LISA 21. Müügitulud

Müügitulud ärivaldkonnade järgi:

Tuhandetes kroonides	2009		2008	
Autoäri	864 421	77%	1 218 056	66%
Kinnisvaraäri	33 567	3%	32 236	2%
Tootmine	9 723	1%	180 724	10%
Kaubandus	193 257	17%	359 925	19%
Muud projektid	16 453	2%	48 848	3%
Müügitulud kokku	1 117 421	100%	1 839 789	100%

Enamus (üle 95%) kontserni müügist nii 2010 kui ka 2009. aastal toimus Eestis.

Müügitulude jaotus ärivaldkondades:

AUTOÄRI

Tuhandetes kroonides	2009		2008	
Sõiduautode ja väikebusside müük	576 669	67%	746 555	61%
Muude mootorsõidukite müük	40 477	5%	126 712	10%
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	107 974	12%	154 772	13%
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	51 281	6%	70 478	6%
Mootorsõidukite hooldus ja remont	65 011	8%	68 539	6%
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga 3,5t) rentimine	21 731	2%	46 911	4%
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	914	0%	3 722	0%
Autopesu jms teenindus	364	0%	367	0%
Müügitulud kokku	864 421	100%	1 218 056	100%

KINNISVARAÄRI

Tuhandetes kroonides	2009		2008	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	33 567	100%	32 236	100%

TOOTMINE

Tuhandetes kroonides	2009 (2 kuud)		2008	
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	9 723	100%	49 446	27%
Muude metallpaakide, -reservuaaride ja -mahutite tootmine	0	0%	14 549	8%
Mehaaniline metallitööstus	0	0%	3 181	2%
Terasest voolugeneraatorite alusel tootmine	0	0%	80 605	45%
Paberi- ja papitööstusmasinate tootmine	0	0%	7 968	4%
Mootorsõiduki kerete tootmine	0	0%	4 111	2%
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	0	0%	20 864	12%
Müügitulud kokku	9 723	100%	180 724	100%

KAUBANDUS

Tuhandetes kroonides	2009		2008	
Määrdeainete ja mootorõlide hulgimüük	72 708	38%	75 389	21%
Puu- ja köögivilja hulgimüük	1 212	1%	3 811	1%
Alkoholjookide hulgimüük	12 119	6%	28 405	8%
Muude jookide hulgimüük	4 196	2%	11 090	3%
Tubakatoodete hulgimüük	44 842	23%	103 705	29%
Suhkru, šokolaadi ja suhkrukondiitritoodete hulgimüük	8 484	4%	20 179	6%
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	1 212	1%	2 185	1%
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	30 298	16%	72 260	20%
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	0	0%	286	0%
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	9 695	5%	23 239	6%
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	0	0%	138	0%
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	8 484	4%	19 215	5%
DVD müük	7	0%	23	0%
Müügitulud kokku	193 257	100%	359 925	100%

MUUD PROJEKTID

Tuhandetes kroonides	2009		2008	
Frantsiisilepingutest tulenevad tulud	1 045	6%	2 027	4%
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	672	4%	250	1%
Tulekahjualarmide, häire- ja valvesignalisatsiooni paigaldus	1 666	10%	34 502	71%
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine	0	0%	11	0%
Reklaam ja vahendamine meedias	1 288	8%	6 720	14%
Sporidirajatiste käitus	5 853	36%	697	1%
Muud tulud	5 929	36%	4 641	9%
Müügitulud kokku	16 453	100%	48 848	100%

LISA 22. Kaubad, toore, materjal ja teenused tegevusalade lõikes

Tuhandetes kroonides	2009		2008	
Autoäri	770 807	82%	1 017 221	66%
Kinnisvaraäri	17 552	2%	27 371	2%
Tootmine	5 391	0%	106 378	7%
Kaubandus	147 282	16%	319 317	21%
Muud projektid	1 740	0%	56 344	4%
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	942 772	100%	1 526 631	100%

LISA 23. Muud äritulud ja -kulud

Tuhandetes kroonides	Lisa	2009	2008
Muud äritulud			
Kasum põhivara müügist		6 379	9 643
Kindlustuskompensatsioonid		202	1 024
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkinud kasum	10	7 492	0
Muud äritulud		10 005	5 105
Muud äritulud kokku		24 078	15 772
Muud ärikulud			
Kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest		2 479	211
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkinud kahjum	4	11 300	0
Muud ärikulud		5 847	3 671
Muud ärikulud kokku		19 626	3 882

LISA 24. Bilansipäevajärgsed sündmused

AS Saksa Auto ja AS Saksa Auto Kaks vahel sõlmiti 18.01.2010 ühinemisleping, mille kohaselt AS Saksa Auto Kaks ühendati AS-ga Saksa Auto. Ühinemise bilansipäevaks oli 01.01.2010.

LISA 25. Negatiivne käibekapital

Kontserni lühiajalised kohustused ületasid 31.12.2009 seisuga käibevara 54 420 tuh.krooni võrra (2008: 119 453 tuh.krooni):

	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara kokku	376 282	621 858
Lühiajalised kohustused kokku	430 702	741 311

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt kontserni tegevuse jätkumisest. Juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital kontsernile majandusraskusi 2010.aastal, kuna ajavahemikul 31.12.2009 kuni raamatupidamise aastaaruande kinnitamise hetkeni on tehtud järgmised otsused:

1. Arvelduskrediit limiidiga 36 879 tuh.krooni (31.12.2009 seisuga – 45 000 tuh.krooni) on pikendatud kuni 30.04.2011;
2. Arvelduskrediit limiidiga 37 552 tuh.krooni (31.12.2009 seisuga – 50 069 tuh.krooni) on pikendatud kuni 30.04.2011;
3. Arvelduskrediit limiidiga 3 677 tuh.krooni on pikendatud kuni 21.05.2011;
4. Pikaajalise laenu limiidiga 82 239 tuh.krooni 2010.aastal tagastamisele kuuluvat osa vähendati 1 956 tuh.krooni võrra;
5. Pikaajalise laenu limiidiga 10 561 tuh.krooni 2010.aastal tagastamisele kuuluvat osa vähendati 8 996 tuh.krooni võrra.

LISA 26. Laenu tagatised ja panditud vara

AS Eesti Talleks poolt saadud laenu tagatiseks on järgmised varad:

Pandilepingute alusel on seatud hüpoteegid kinnistutele, mida on raamatupidamise aastaaruandes kajastatud kinnisvarainvesteeringutena, asukohaga Tallinn, Mustamäe tee 4, 8, 10, 12, 18, Stadion 1, Eesti Vabariigi, AS SEB Pank, AS Swedbank, Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali ja AS DnB Nord Banka kasuks alljärgnevalt:

1. Kinnistule asukohaga Mustamäe tee 4, Tallinnas on seatud hüpoteegid AS Swedbank kasuks summas 100 000 tuh.krooni ning AS-i SEB Pank kasuks summas 10 000 tuh.krooni. Hüpoteegiga on tagatud Hüpoteegipidaja nõuded AS Eesti Talleks ja AS Autohaus Holding vastu;
2. Kinnistutele asukohaga Mustamäe tee 8, Tallinnas on seatud hüpoteek Artemare OÜ kasuks summas 6 500 tuh.krooni ning Bank DnB NORD A/S kasuks summas 18 000 tuh.krooni;
3. Kinnistutele asukohaga Mustamäe tee 10, 12 ning OÜ-le Unispark kuuluvale kinnistule asukohaga Mustamäe tee 6B on seatud ühishüpoteek Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali kasuks summas 111 780 tuh.krooni;
4. Kinnistule asukohaga Mustamäe tee 18, Tallinnas on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 812 tuh.krooni ning hüpoteek summas 39 300 tuh.krooni AS DnB Nord Banka kasuks. Hüpoteegiga on tagatud AS DnB Nord Banka nõuded AS Eesti Talleks ja SIA Mentum vastu;
5. Kinnistule asukohaga Staadioni tn.1, Tallinnas on seatud hüpoteek AS Swedbank kasuks summas 21 000 tuh.krooni ning Bank DnB NORD A/S kasuks summas 18 000 tuh.krooni.;
6. Kinnistule asukohaga Pirni tn.12, Tallinnas on seatud hüpoteegid AS Swedbank kasuks summas 36 500 tuh.krooni ning UniCredit Bank kasuks summas 30 000 tuh.krooni.

Eespool kirjeldatud tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2009 seisuga on 246 770 tuhat krooni (31.12.2008: 261 031 tuh.krooni).

AS Saksa Auto aktsiate soetamiseks AS-lt Swedbank võetud laenu tagatiseks on AS Saksa Auto aktsiad nimiväärtuses 20 000 tuh.krooni.

SIA Mentum aktsiate soetamiseks AS-lt DnB Nord Banka võetud laenu tagatiseks on SIA Mentum aktsiad nimiväärtuses 2 000 LVL.

AS Autohaus Holding poolt saadud laenu tagatiseks on järgmised varad:

1. Kinnistule asukohaga Peterburi tee 2B72, Tallinn on seatud hüpoteek summas 18 000 tuh.krooni AS-i Swedbank kasuks. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2009 seisuga on 24 136 tuh.krooni (31.12.2008: 24 737 tuhat krooni);
2. Kinnistule asukohaga Tallinna tn 45, Viljandi on seatud hüpoteek summas 9 000 tuh.krooni AS-i Swedbank kasuks. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2009 seisuga on 7 939 tuh.krooni (31.12.2008: 8 205 tuhat krooni);
3. Kinnistule asukohaga Mustamäe tee 6/Pirni 3, Tallinn on seatud hüpoteek summas 65 000 tuh.krooni AS-i SEB Pank kasuks. Hüpoteegiga on tagatud Hüpoteegipidaja nõuded AS Autohaus Holding ja AS Eesti Talleks vastu. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2009 seisuga on 44 707 tuh.krooni (31.12.2008: 45 984 tuhat krooni);
4. Kinnistule asukohtadega Narva mnt.143, Jõhvi on seatud hüpoteek summas 23 413 tuh.krooni Nordea Bank Finland Plc kasuks. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2009 seisuga on 35 669 tuh.krooni (31.12.2007: 36 644 tuhat krooni);
5. Kinnistule asukohtadega Linamäe tn 1, Saku vald on seatud hüpoteek summas 16 900 tuh.krooni Bank DnB NORD A/S kasuks. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2009 seisuga on 13 841 tuh.krooni (31.12.2008: 13 531 tuh.krooni)

AS Saksa Auto poolt saadud laenu tagatiseks on järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte varudele 31.12.2009 seisuga summas 145 000 tuhat krooni (31.12.2008: 145 000 tuhat krooni), mis on seatud AS UniCredit Bank Eesti filiaali kasuks;
2. Hüpoteek hoonestusõigusele Pärnus asuvale kinnistule 31.12.2009 seisuga summas 36 420 tuhat krooni (31.12.2008: 36 420 tuhat krooni), mis on seatud Bank DnB NORD A/S kasuks

City Motors AS saadud laenu tagatiseks on järgmised varad:

1. Arvelduskrediidi kohustuse tagatiseks on kogu City Motors AS vallas- ja kinnisvara. Eelmainitud vara on panditud DnB Nord A/S Eesti filiaal kasuks.

AS Auto 100 saadud laenu tagatiseks on järgmised varad:

1. Hoonestusõigusele aadressiga Pirni 1, Tallinnas on seatud hüpoteek Nordea Bank Finland Plc kasuks hüpoteegisummaga 24 050 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2009 seisuga on 26 107 tuh.krooni (31.12.2008: 27 222 tuhat krooni);
2. Swedbank Liising AS-lt võetud laofinantseerimise kohustuse tagatiseks on varud summas 7 500 tuh.krooni;
3. Nordea Finance Estonia AS-lt võetud laofinantseerimise kohustuse tagatiseks on varud summas 12 517 tuh.krooni;
4. Nordea Bank Finland Plc kasuks on seatud kommertspant ettevõtte varudele summas 3 910 tuh.krooni.

Lisa 26 jätkub:

Coverland Eesti AS (pankrotis) saadud laenude tagatiseks on järgmised varad:

1. Kinnistule asukohaga Mustamäe tee 12b/Pirni tn 11, Tallinnas on seatud hüpoteek AS-i SEB Pank kasuks summas 47 800 tuh.krooni;
2. Kinnistule asukohaga Pirni tn 7, Tallinnas on seatud hüpoteek AS-i SEB Pank kasuks summas 30 000 tuh.krooni;
3. Kinnistule asukohaga Artelli tn 7, Tallinnas on seatud hüpoteek AS-i SEB Pank kasuks summas 30 000 tuh.krooni. Tagatisvara õiglase väärtus 31.12.2009 seisuga 30 000 tuh.krooni (31.12.2008: 41 300 tuh.krooni).

OÜ-le Tammlaane omandis olevale kinnistule on seatud järgmine hüpoteek:

1. Urda kinnistule asukohaga Jälgimäe tee, Saku vald on seatud hüpoteek Bank DnB NORD A/S kasuks summas 88 400 tuh.krooni. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus 31.12.2009 seisuga on 71 833 tuh.krooni (31.12.2008: 67 293 tuh.krooni). Hüpoteegiga on tagatud Hüpoteegipidaja nõuded AS Eesti Talleks vastu.

LISA 27. Tehingud seotud osapooltega

AS-i Eesti Talleks kontserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. sidusettevõtteid;
3. ühisettevõtteid (50%-lises ulatuses);
4. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
5. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Omanikud

Dividendide maksmine – Lisa 19.

Tütar- ja ühisettevõtted

Kontsernikonto AS-s Swedbank - kontsernikonto AS-s Swedbank kuulub AS-le Eesti Talleks. Lisaks AS-le Eesti Talleks kuuluvad kontsernikonto koosseisu veel AS Ferreks TT, AS ET Paide Masinatehas, Balti Tootmise ja Äri Arenduskeskuse AS, AS City Motors, OÜ Aaber Invest, AS Auto 100, AS Auto 100 Tallinn. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Sidusettevõtted – Lisa 9.

Saldod seotud osapooltega:

Tuhandetes kroonides	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtted	19 631	995	17 817	995
Ühisettevõtted	4 596	2 863	2 575	1 605
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	743	11 697	2 100	18 662

Tuhandetes kroonides	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtted	45 857	995	239	0
Ühisettevõtted	19 441	29 285	7 228	28 001
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	475	264	465	0

Seotud osapooltega tehtud tehingutest tekkinud tulud sisaldavad 2009.aastal tulu kauba müügist 51 888 tuh.krooni (2008: 3 152 tuh.krooni) ja tulu teenuse müügist 13 885 tuh.krooni (2008: 4 780 tuh.krooni).

Seotud osapooltega tehtud tehingutest tekkinud kulud sisaldavad 2009.aastal kulu kauba ostust 28 007 tuh.krooni (2008: 27 094 tuh.krooni) ja kulu teenuse ostust 2 537 tuh.krooni (2008: 907 tuh.krooni).

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole 2009. aastal ega ka 2008. aastal alla hinnatud.

Kontserni juhatuse ja nõukogu tasud koos sotsiaalmaksuga olid 2009.aastal 3 355 tuh.krooni (2008: 3 750 tuh.krooni). Juhatuse ja nõukogu liikmetega ei ole sõlmitud kokkuleppeid, mis sisaldavad lahkumishüvitisi.

LISA 28. Konsolideerimata finantsaruanded

Emaettevõtte kohta esitatava finantsinformatsioonina on toodud emaettevõtte eraldiseisvad põhjaruanded, mille avalikustamine on nõutud Eesti raamatupidamise seadusega. Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud, kasutades samu arvestuspõhimõtteid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel, v.a. emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Konsolideerimata bilanss

VARAD

Tuhandetes kroonides	31.12.2009	31.12.2008
KÄIBEVARA		
Raha	617	961
Nõuded ja ettemaksed	94 266	78 787
Nõuded ostjate vastu	1 331	1 432
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	772	1 394
Lühiajalised nõuded kontserni ettevõtete vastu	58 461	59 045
Muud lühiajalised nõuded	33 385	16 593
Ettemaksed teenuste eest	317	323
Käibevara kokku	94 883	79 748
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	234 555	260 519
Tütar- ja ühisettevõtete aktsiad või osad	149 208	150 647
Sidusettevõtete aktsiad või osad	7 922	20 528
Pikaajalised nõuded kontserni ettevõtete vastu	0	5 387
Muud pikaajalised nõuded	77 425	83 957
Kinnisvarainvesteeringud	355 512	344 812
Materiaalne põhivara	93 640	104 457
Maa	2 300	8 564
Ehitised (jääkmaksumuses)	84 220	86 845
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)	76	143
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	4 398	6 510
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	2 646	2 395
Immateriaalne põhivara	50	50
Muu immateriaalne põhivara	50	50
Põhivara kokku	683 757	709 838
VARAD KOKKU	778 640	789 586

Konsolideerimata bilanss

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Tuhandetes kroonides	31.12.2009	31.12.2008
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Laenukohustused	74 674	143 291
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	3 500	3 600
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksud järgmisel perioodil	71 174	139 691
Võlad ja ettemaksud	37 943	55 234
Võlad tarnijatele	3 950	4 036
Võlad töövõtjatele	672	827
Maksuvõlad	881	1 322
Lühiajalised võlad kontserni ettevõtetele	17 694	29 909
Muud võlad	13 670	17 849
Saadud ettemaksud	1 076	1 291
Lühiajalised kohustused kokku	112 617	198 525
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Laenud	227 229	186 642
Pikaajalised võlad kontserni ettevõtetele	800	1 794
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	2 224	3 600
Pikaajalised kohustused kokku	230 253	192 036
Kohustused kokku	342 870	390 561
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital nimiväärtuses	20 375	20 375
Ülekurss (aažio)	15	15
Oma aktsiad	-812	-812
Kohustuslik reservkapital	2 038	2 038
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	377 409	414 002
Aruandeaasta kasum	36 745	-36 593
Omakapital kokku	435 770	399 025
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	778 640	789 586

Konsolideerimata kasumiaruanne

Tuhandetes kroonides	2009	2008
ÄRITULUD JA KULUD		
Müügitulu	42 780	48 990
Muud äritulud	873	3 781
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 240	-18 631
Muud tegevuskulud	- 6 734	-7 099
Tööjõukulud	-8 524	-9 945
a) palgakulu	-6 211	-7 364
b) sotsiaalmaksud	-2 313	-2 581
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 530	-1 416
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkinud kasum	10 700	0
Muud ärikulud	-518	-693
Ärikasum	17 807	14 987
FINANTSTULUD- JA KULUD		
Finantstulud investeeringutelt tütar- ja ühissettevõtetesse	29 327	-46 153
Finantstulud ja –kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse	3 386	-350
Intressikulud	-16 280	-20 454
Kasum ja -kahjum valuutakursi muutustest	-589	-450
Muud finantstulud ja –kulud	2 904	15 757
Kokku finantstulud ja –kulud	18 748	-51 650
Kasum enne tulumaksustamist	36 555	-36 663
Tulumaks	190	70
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	36 745	-36 593

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

Tuhandetes kroonides	2009	2008
ÄRITEGEVUS		
Ärikasum	17 807	14 987
Kasum materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute müügist ja mahakandmisest	-475	-3 378
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 530	1 416
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest tekkinud kasum	-10 700	0
Muud makstud finantskulud	-276	-304
Makstud intressid	-17 351	-19 172
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 928	14 129
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 293	-1 390
Rahavood äritegevusest	-6 830	6 288
INVESTEERIMISTEGEVUS		
Tütarettevõtete aktsiate või osade soetamine	-4 715	-735
Tütarettevõtete aktsiate või osade müük	27 365	12 250
Tütarettevõtetele laekunud dividendid	715	10 675
Tütarettevõtetele antud laenud	-5 758	-89 628
Tütarettevõtetele antud laenude tagasimaksed	6 866	9 456
Sidusettevõtete aktsiate või osade soetamine	-1 099	-14 760
Sidusettevõtete aktsiate või osade müük	15 697	0
Sidusettevõtetele antud laenud	0	-500
Sidusettevõtetele antud laenude tagasimaksed	1 314	500
Muud antud laenud	-1 050	-425
Tagastatud muud laenud	25	1 800
Materiaalse põhivara soetus	-258	-2 764
Materiaalse põhivara müük	39	3 382
Saadud intressid	394	3 330
Rahavood investeerimistegevusest	39 535	-67 419
FINANTSEERIMISTEGEVUS		
Saadud laenud	70	105 696
Saadud laenude tagasimaksed	-27 323	-40 548
Tasutud kapitalirendi kohustused	-1 189	0
Tütarettevõtetele saadud laenud	12 916	15 437
Tütarettevõtetele saadud laenude tagasimaksed	-15 065	-12 393
Makstud dividendid	-2 458	-6 952
Rahavood finantseerimistegevusest	-33 049	61 240
RAHAVOOD KOKKU	-344	109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	961	852
Raha muutus	-344	109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	617	961

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

Tuhandetes kroonides	Aksia- kapital	Üle- kurs	Oma aktsiad	Kohus- tuslik reserv- kapital	Realisee- rimata kursi- vahed	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	20 375	15	-812	2 038	0	149 947	171 563
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0	-165 290	-165 290
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	0	287 412	287 412
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2007	20 375	15	-812	2 038	0	272 069	293 685
2008							
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-9 734	-9 734
2008. aasta puhaskasum	0	0	0	0	0	-36 593	-36 593
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele	0	0	0	0	0	273 789	273 789
Saldo seisuga 31.12.2008	20 375	15	-812	2 038	0	377 409	399 025
Kontserni kasutusel oleva kinnisvara ümberhindluse elimineerimine	0	0	0	0	0	-69 070	-69 070
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	0	-133	0	-133
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0	-171 175	-171 175
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	0	326 563	326 563
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2008	20 375	15	-812	2 038	-133	463 727	485 210
2009							
2009. aasta puhaskasum	0	0	0	0	0	36 745	36 745
Saldo seisuga 31.12.2009	20 375	15	-812	2 038	0	414 154	435 770
Kontserni kasutusel oleva kinnisvara ümberhindluse elimineerimine	0	0	0	0	0	-73 258	-73 258
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0	-157 130	-157 130
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	0	247 069	247 069
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009	20 375	15	-812	2 038	0	430 835	452 451



KPMG Baltics AS
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Eesti Talleks aktsionäridele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 11 kuni 49 esitatud AS Eesti Talleks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2009, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Nende kohustuste hulka kuuluvad asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrekse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkustega arvamuse avaldamise alused: töö ulatuse piiratus

Seisuga 31. detsember 2009 ja 31. detsember 2008 on konsolideeritud bilansis kirjel *Pikaajalised finantsinvesteeringud* kajastatud laenuõue koos intressidega Gruusia ettevõtte vastu summas 71 miljonit Eesti krooni. Nimetatud nõue on tagatud varaga, mille väärtust on hinnanud ekspert. Ekspert hinnangu kohaselt on tagatiseks seatud vara väärtus piisav, et katta nõue täies ulatuses. Auditi käigus ei saanud me tutvuda Gruusia ettevõtte auditeeritud raamatupidamise aastaaruandega, et hinnata selle ettevõtte finantspositsiooni tugevust ja nõude tagasimaksmise võimekust. Lisaks ei saanud me tutvuda piisavas mahu eksperthinnangust esitatud järelduste usaldusväärsuse kohta. Sellest tulenevalt ei saa me avaldada ega avalda arvamust konsolideeritud bilansis kajastatud nõude väärtuse õigsuse kohta eespool nimetatud summas.

Seisuga 31. detsember 2009 sisaldavad konsolideeritud bilansis käibevarad summas 30 miljonit krooni ja pikaajalised kohustused summas 30 miljonit krooni ning konsolideeritud kasumiaruandes tulud summas 121 miljonit krooni ja kulud summas 119 miljonit krooni AS Eesti Talleks tütarettevõtte Coverland Eesti AS (pankrotis) vastavaid finantsnäitajaid. Vandeauditiitori aruande väljastamise ajaks ei olnud Coverland Eesti AS pankrotiprotsess lõppenud ning auditi käigus ei saanud me tutvuda Coverland Eesti AS auditeeritud finantsnäitajatega või teostada auditi protseduure iseseisvalt. Sellest tulenevalt ei saa me avaldada ega avalda arvamust konsolideeritud raamatupidamise aruandes seisuga 31. detsember 2009 esitatud Coverland Eesti AS finantsnäitajate kõikehõlmavuse, olemasolu, täpsuse, väärtuse, omandiõiguse ja kajastamise õigsuse kohta.

Märkustega arvamuse avaldamise alus: eriarvamus

Seisuga 31. detsember 2009 ja 31. detsember 2008 ei ole kontsern täitnud mitme pikaajalise laenulepingu mõnda tingimust ning laenuandjatel on õigus sellised laenud kohe tagasi kutsuda. Eesti hea raamatupidamistava kohaselt kajastatakse sellised laenukohustused bilansis lühiajalistena. Seetõttu tuleb meie arvates seisuga 31. detsember 2009 ja 31. detsember 2008 pikaajalised laenukohustused summades vastavalt 272 miljonit ja 210 miljonit krooni kajastada konsolideeritud bilansis lühiajaliste laenukohustustena.

Märkustega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus *Märkustega arvamuse avaldamise alused: töö ulatuse piiratus* kirjeldatud asjaolu võimalik mõju ja lõigus *Märkustega arvamuse avaldamise alus: eriarvamus* kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Eesti Talleks konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust, juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2009 on AS Eesti Talleks konsolideeritud lühiajalised kohustused suuremad kui käibevarad. AS Eesti Talleks juhtkond on kommenteerinud kontserni maksevõime parandamiseks kasutusele võetud abinõusid raamatupidamise aastaaruande lisa 25. Meie arvates sõltub kontserni maksevõime paranemine olulises osas laenukohustuste restruktureerimise edukusest tulevikus.

Tallinn, 7. juuni 2010

KPMG Baltics OÜ
Tegevusluba nr. 17
Narva mnt 5, Tallinn

Andris Jegers
Vandeaudiitor



Kasumi jaotamise ettepanek

Tuhandetes kroonides	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2008	463 727
Realiseerimata kursivahed	0
2009. aasta kasum	-32 892
Kokku võimalik jaotada kasumit seisuga 31.12.2009	430 835

AS Eesti Talleks juhatus teeb aktsionäride koosolekule ettepaneku 2009. aasta eest puhaskasumit mitte jaotada.

Emaettevõtte juhatuse ja nõukogu allkirjad kontserni majandusaasta aruandele

AS-i Eesti Talleks JUHATUS ja NÕUKOGU kinnitavad käesoleva 2009.a. majandusaasta kontserni aruande koostamise õigsust, täielikkust ning vastavust ettevõtte majandustegevusele ja finantsseisundile.

Allkirjastamise kuupäev 07.06.2010.a.

JUHATUS :



Andres Sarri
Juhatusesimees

NÕUKOGU :



Jüri Riives
Nõukogu esimees



Peeter Värnik
Juhatusesimees



Kalev Kippar
Nõukogu liige



Mihkel Renser
Juhatusesimees



Kristel Sarri
Nõukogu liige



Jussi Pärnpuu
Juhatusesimees

Aktsionäride nimekiri

Nimi	Andres Sarri	Kristel Sarri	Peeter Värnik	Alla 10%-lise osalusega aktsionärid	Kokku
Isikukood	35807020238	46305070229	37002250215		
Aadress	Harjumaa, Keila vald, Lohusalu küla, Kapteni maja	Harjumaa, Keila vald, Lohusalu küla, Kapteni maja	Ristiku 6-6 10612 Tallinn		
Aksia tüüp	lihtaktsiad	lihtaktsiad	lihtaktsiad	lihtaktsiad	
Aksia nimiväärtus	100 EEK	100 EEK	100 EEK	100 EEK	
Aktsiate arv	62 744	39 963	30 613	70 430	203 750
Osalus	30,79%	19,61%	15,02%	34,58%	100%
Aksia number	55152 - 117895	15189-55151	126490-157102	1-15188 117896-126489 157103-203750	
Aktsiate omandamine:					
Soetamine novembris 1991	5 704	3 633	2 783	8 255	
Fondiemissioon detsembris 1996 (*10)	51 336	32 697	25 047	74 295	
Tresooraktsiate jaotamine	5 704	3 633	2 783	-12 120	

Majandusaasta müügitulu jaotus vastavalt eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

Tuhandetes kroonides	EMTAK 2008	2009		2008	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	68201	38 910	91%	41 673	85%
Frantsiisilepingutest tulenevad tulud	77401	2 687	6%	3 137	6%
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	626	1%	2 597	5%
Muud tulud		557	1%	1 583	4%
Müügitulud kokku		42 780	%	48 990	100%

2010. aasta kavandatavad tegevusalad jäävad samaks.

Aruande elektroonilised kinnitused

Aksiaselts Eesti Talleks (registrikood: 10280727) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Peeter Värnik	Juhatuse liige	30.06.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	38910428	90.95%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6564000
Faks	+372 6564022
E-posti aadress	eestitalleks@eestitalleks.ee