

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing ERITEHNIK

registrikood: 10554580

aadress: Kassiratta

Kassiratta küla

Otepää vald

67306 Valgamaa

telefon: +372 6009400

faks: +372 6009402

e-posti aadress: info@specialtruck.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Eraldised	17
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Intressikulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Lisa 25 Rahavoogude aruanne: Muud korrigeerimised	21

Tegevusaruanne

Eritehnik OÜ omanik aastaaruande kinnitamise seisuga on:

Esmar Naruski - 100%

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- Eritehnik OÜ põhitegevuseks on sihtotstarbeliste veoautode ja nende seadmete müügi, hoolduse ja remondi- ning renditeenuse pakkumine ja vahendamine.
- Samuti pakutakse Eesti Vabariigi piires puksiiriteenust eriotstarbelistele sõidukitele.
- Põhilisteks koostööpartneriks on jäätmekäitlusega tegelevad firmad.
- Koostöö jätkumine jäätmekäitlustehnikat tootva firmaga JOAB Recycling AB.

Müügitulu:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal 773 832 (2012.a. 802 195) eurot ehk ca' 3% väiksem võrreldes eelmise majandusaastaga.
- Ettevõtte ennustab järgmiseks majandusaastaks sarnast käivet.

Arengusuunad:

- Positsiooni tugevdamine sihtotstarbeliste veoautode müügi turul.
- Hoolduse ja remonditeenuse pakkumise osakaalu suurendamine, samuti eriotstarbeliste veokite renditeenuse edasiarendamine.

Investeeringud:

- 2013 aastal investeeriti põhivaradesse kokku 32 443 (2012.a. 17 991) eurot.
- 2014 aastal planeeritakse investeeringuid põhivaradesse väiksemas mahus.

Töötajad:

- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 (2012.a. 6) põhikohaga töötajat ja 2013.a. palgakulu oli 55 641 (2012.a. 54 261), sealhulgas juhtkonna tasu 10 572 (2012.a. 9 459) eurot, ning sotsiaalmaksude kulu 18 782 (2012.a. 18 444) eurot.

Esmar Naruski

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 472	700	2
Nõuded ja ettemaksed	15 875	114 077	3
Varud	197 865	187 462	5
Kokku käibevara	223 212	302 239	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	568 242	542 733	7
Immateriaalne põhivara	7 867	0	8
Kokku põhivara	576 109	542 733	
Kokku varad	799 321	844 972	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	55 334	101 419	11
Võlad ja ettemaksed	23 992	50 882	12
Kokku lühiajalised kohustused	79 326	152 301	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	190 702	281 116	11
Eraldised	5 600	5 600	14
Kokku pikaajalised kohustused	196 302	286 716	
Kokku kohustused	275 628	439 017	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	16
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 652	324 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 738	10 748	
Kokku omakapital	523 693	405 955	
Kokku kohustused ja omakapital	799 321	844 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	773 832	802 195	17
Muud äritulud	298	16 265	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-461 067	-600 812	19
Mitmesugused tegevuskulud	-81 874	-85 657	20
Tööjõukulud	-74 423	-72 705	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 833	-36 638	
Muud ärikulud	-475	-4 418	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	121 458	18 230	
Intressikulud	-3 720	-7 482	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 738	10 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 738	10 748	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	121 458	18 230	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 833	36 638	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-14 352	
Muud korrigeerimised	-229	11 523	25
Kokku korrigeerimised	34 604	33 809	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	98 202	4 669	
Varude muutus	-46 169	98 040	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 661	-134 096	
Kokku rahavood äritegevusest	181 434	20 652	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-32 443	-17 991	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	73 680	
Antud laenude tagasimaksed	0	100	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 443	55 789	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000	87 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-131 564	-200 325	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 824	24 460	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 111	-7 103	
Makstud intressid	-3 720	-7 482	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 219	-102 950	
Kokku rahavood	8 772	-26 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	700	27 209	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 772	-26 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 472	700	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	63 912	6 391	324 904	395 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 748	10 748
31.12.2012	63 912	6 391	335 652	405 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	117 738	117 738
31.12.2013	63 912	6 391	453 390	523 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eritehnik OÜ 2013. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipid.

Eritehnik OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Eritehnik OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.o ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjate laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitul nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud individuaalmaksumuse meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul alltoodud eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinaid ja seadmed	5-10
Muu põhivara, sh IT-seadmed	4-10

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

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

* Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

* Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi ehk järeelmaksu tingimustel väljarenditud vara on bilansist välja kantud rendilepingu sõlmimise hetkel (kas põhivaradest või varudest) ja kajastatakse vastavalt kas lühiajalise või pikaajalise nõudena. Ettevõttes on järeelmaksuga müüdud kaupadele intressimääraks 0%.

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispihimõtetest.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, Eritehnik OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriastele otsustele. Eritehnik OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Eritehnik OÜ äriastele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	9 472	700

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 153	15 153			4
Ettemaksed	722	722			
Tulevaste perioodide kulud	722	722			
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 875	15 875			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	113 995	113 995			4
Ettemaksed	82	82			
Tulevaste perioodide kulud	82	82			
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 077	114 077			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	32 393	147 485	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 240	-33 490	
Kokku nõuded ostjate vastu	15 153	113 995	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-33 490	-6 058	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-17 240	-33 490	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	33 490	6 058	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-17 240	-33 490	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	42 781	23 107
Müügiks ostetud kaubad	145 474	164 355
Ettemaksed varude eest	9 610	0
Kokku varud	197 865	187 462

Juhatus kinnitab, et varude osas on läbi viidud inventuur ja väärtuse test seisuga 31.12.2013 (31.12.2012) ning osaühingu varud on võetud arvele nende soetamisväärtuses, mis on väiksem kui nende realiseerimisväärtus.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 206	13 340
Üksikisiku tulumaks	837	773
Sotsiaalmaks	1 584	1 564
Kohustuslik kogumispension	96	95
Töötuskindlustusmaksed	134	149
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 448	1 706
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 305	17 627

Real "Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastuvad arvestuslikud perioodi lõpuks deklareerimata sotsiaalmaksud summas 1 430 (2012.a. 1 668) eurot ja veekasutuse ressursitasu 18 (2012.a. 38) eurot.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	79 964	435 792	160 646	17 338		693 740
Akumuleeritud kulum		-41 186	-21 606	-10 240		-73 032
Jääkmaksumus	79 964	394 606	139 040	7 098		620 708
Ostud ja parendused	0	0	17 991	0		17 991
Amortisatsioonikulu	0	-8 712	-25 464	-2 462		-36 638
Müügid	0	0	-59 328	0		-59 328
31.12.2012						
Soetusmaksumus	79 964	435 792	100 630	14 181		630 567
Akumuleeritud kulum	0	-49 898	-28 391	-9 545		-87 834
Jääkmaksumus	79 964	385 894	72 239	4 636		542 733
Ostud ja parendused	0	0	15 529	4 014	4 900	24 443
Amortisatsioonikulu	0	-8 712	-23 899	-2 089	0	-34 700
Ümberklassifitseerimised	0	0	35 766	0	0	35 766
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	35 766	0	0	35 766
31.12.2013						
Soetusmaksumus	79 964	435 792	151 925	15 624	4 900	688 205
Akumuleeritud kulum	0	-58 610	-52 290	-9 063	0	-119 963
Jääkmaksumus	79 964	377 182	99 635	6 561	4 900	568 242

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	73 680
Kokku	0	73 680

Aruandeaastal kanti maha täielikult kulunud põhivara soetusmaksumusega 2 571 (2012.a. 3 157) eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	8 000	8 000
Amortisatsioonikulu	-133	-133
31.12.2013		
Soetusmaksumus	8 000	8 000
Akumuleeritud kulum	-133	-133
Jääkmaksumus	7 867	7 867

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Maa erastamise järelmaks	24 874	7 107	17 767		3,2%	EUR	10.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	24 874	7 107	17 767				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Maa erastamise järelmaks	31 985	7 100	24 885		3,2%	EUR	10.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	31 985	7 100	24 885				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2013	2012
Maa	79 964	79 964
Kokku	79 964	79 964

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	45 245	61 106	17
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	35 371	67 535	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	54 488	46 805	
Kokku	54 488	46 805	

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	22 636	22 636			E+3,45%	EUR	15.10.2014	
Lühiajalised laenud kokku	22 636	22 636						
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	113 453	0	113 453		0%	EUR	31.12.2015	24
Laen seotud isikult	48 232	0	48 232		5%	EUR	31.12.2015	24
Investeeringislaen I	26 250	15 000	11 250		E+2,67%	EUR	28.09.2015	
Investeeringislaen II	10 591	10 591	0		E+4,15%	EUR	01.09.2014	
Pikaajalised laenud kokku	198 526	25 591	172 935					
Kapitalirendikohustused kokku	24 874	7 107	17 767					9
Laenukohustused kokku	246 036	55 334	190 702					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline pangalaen	41 300	41 300			6%	EUR	15.01.2013	
Arvelduskrediit	24 460	24 460			E+3,45%	EUR	15.10.2013	
Lühiajalised laenud kokku	65 760	65 760						
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	171 156	0	171 156		0%	EUR	31.12.2015	24
Laen seotud isikult	48 232	0	48 232		5%	EUR	31.12.2015	24
Investeeringislaen I	41 250	15 000	26 250		E+2,67%	EUR	28.09.2015	
Investeeringislaen II	24 152	13 559	10 593		E+4,15%	EUR	01.09.2014	
Pikaajalised laenud kokku	284 790	28 559	256 231					
Kapitalirendikohustused kokku	31 985	7 100	24 885					9
Laenukohustused kokku	382 535	101 419	281 116					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	377 182	385 894
Kokku	377 182	385 894

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 769	8 769			
Võlad töövõtjatele	4 230	4 230			13
Maksuvõlad	5 305	5 305			6
Muud võlad	188	188			
Muud viitvõlad	188	188			
Saadud ettemaksed	5 500	5 500			
Tulevaste perioodide tulud	5 500	5 500			
Kokku võlad ja ettemaksed	23 992	23 992			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	26 720	26 720			
Võlad töövõtjatele	5 172	5 172			13
Maksuvõlad	17 627	17 627			6
Muud võlad	1 363	1 363			
Kokku võlad ja ettemaksed	50 882	50 882			

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	4 230	4 943
Puhkusetasude kohustus	0	229
Kokku võlad töövõtjatele	4 230	5 172

Puhkusereservi mitterahaline muutus - 229 (2012.a. - 709) eurot kajastub Rahavoogude Aruandes real "Muud korrigeerimised", Lisa 25.

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2012
Tagatisrahad pikaajalistelt rendilepingutelt	15 700	15 200	-25 300		5 600
Kokku eraldised	15 700	15 200	-25 300		5 600
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2013
Tagatisrahad pikaajalistelt rendilepingutelt	5 600	0	0	0	5 600
Kokku eraldised	5 600				5 600

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	358 178	265 165
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	95 212	70 487
Kokku tingimuslikud kohustused	453 390	335 652

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 63 912 eurot.		

Eritehnik OÜ põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 63 912 eurot ning maksimumkapital 255 648 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	739 210	548 897	
Läti	687	17 420	
Soome	33 335	2 608	
Rootsi	0	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	773 232	568 925	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Panama	600	151 005	
Valgevene	0	62 265	
Venemaa	0	20 000	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	600	233 270	
Kokku müügitulu	773 832	802 195	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Eriotstarbeliste veokite demontaaž ja müük	573 732	621 164	
Puksiirteenused	144 264	113 227	
Eriotstarbelise veotehnika rent	45 245	61 106	10
Muud	10 591	6 698	
Kokku müügitulu	773 832	802 195	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	14 352
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	461
Saadud palgatoetus Töötukassalt	298	1 450
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	298	16 265

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-308 641	-449 559
Alltöövõtutööd	-71 474	-86 076
Transpordikulud	-68 845	-52 129
Tööriistad, tööriided jm materjalid	-11 271	-13 048
Muud	-836	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-461 067	-600 812

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-17 240	-33 490
Transpordi- ja lähetuskulud	-16 750	-21 933
Töökoja kulud	-28 652	-15 233
Kontori kulud	-13 001	-9 621
Muud	-6 231	-5 380
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-81 874	-85 657

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-55 641	-54 261
Sotsiaalmaksud	-18 782	-18 444
Kokku tööjõukulud	-74 423	-72 705
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-245	-247
Trahvid, viivised ja hüvitised	-221	-177
Eelmiste perioodide kulu	0	-3 994
Muud	-9	0
Kokku muud ärikulud	-475	-4 418

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-3 009	-6 771
Intressikulu kapitalirendilt	-711	-711
Kokku intressikulud	-3 720	-7 482

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	113 453	0	171 156
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 750	50 677	502	54 887

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 000	61 703
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 691	5 628	0	0

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	27 500	92 685
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 991	1 285	22 332	6 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 572	9 459
Erisoodustus sõiduauto omavastutuselt	0	337

Aruandeaastal ega sellele eelneval aastal ei ole juhtkonnale väljastatud garantiisid.

Lisa 25 Rahavoogude aruanne: Muud korrigeerimised

Muud korrigeerimised	2013	2012	Lisa nr
Puhkusereservi korrektuur	- 229	- 709	13
Saadud laenud tasaarveldusest äritegevuse kohustustega	0	22 332	24
Pikaajaliste eraldiste muutus	0	-10 100	14
Kokku Muud korrigeerimised	- 229	11 523	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2014

Osaühing ERITEHNIK (registrikood: 10554580) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESMAR NARUSKI	Juhatuse liige	13.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan Eritehnik OÜ majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 738
Kokku	453 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 390
Kokku	453 390

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	335 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 738
Kokku	453 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	453 390
Kokku	453 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	473982	61.25%	Jah
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	144264	18.64%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	99750	12.89%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	45245	5.85%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	10251	1.32%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	300	0.04%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Esmar Naruski	36811215727	Kassiratta küla, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	1000000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6009400
Faks	+372 6009402
E-posti aadress	info@specialtruck.ee