

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing ERITEHNIK

registrikood: 10554580

aadress: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Eraldised	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Rahavoogude aruanne: Muud korrigeerimised	19

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 846 015 (2010.a. 704 323) eurot ehk ca' 20% suurem võrreldes eelmise majandusaastaga.
- Ettevõtte ennustab järgmiseks majandusaastaks 10% käibe kasvu.

Arengusuunad:

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

Investeeringud:

- 2011 aastal investeeriti põhivaradesse kokku 133 863 (2010.a. 3 568) eurot, millest 131 965 (2010.a. 3 568) eurot kulus masinate ja seadmete ning 1 898 (2010.a. 0) eurot kulus muu põhivara soetamiseks.
- 2012 aastal on investeeringuid põhivaradesse kavas ei ole.

Töötajad:

- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 5 (2010.a. 3) põhikohaga töötajat ja 2011.a palgakulu oli 40 661 (2010.a. 19 688), sealhulgas tegevjuhi tasu 9 459 (2010.a. 9 459) eurot, ning sotsiaalmaksude kulu 14 502 (2010.a. 6 686) eurot.

Esmar Naruski

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 209	2 360	2
Nõuded ja ettemaksed	118 846	18 569	3
Varud	285 502	269 679	6
Kokku käibevara	431 557	290 608	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	620 708	604 433	7
Kokku põhivara	620 708	604 433	
Kokku varad	1 052 265	895 041	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	163 134	127 723	10
Võlad ja ettemaksed	185 688	60 214	11
Kokku lühiajalised kohustused	348 822	187 937	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	292 536	341 405	10
Eraldised	15 700	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	308 236	341 405	
Kokku kohustused	657 058	529 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	15
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 396	295 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 508	268	
Kokku omakapital	395 207	365 699	
Kokku kohustused ja omakapital	1 052 265	895 041	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	846 015	704 323	16
Muud äritulud	33 732	200	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-705 161	-555 656	18
Mitmesugused tegevuskulud	-54 079	-69 049	19
Tööjõukulud	-55 162	-26 375	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 585	-39 979	7
Muud ärikulud	-133	-101	21
Ärikasum (kahjum)	39 627	13 363	
Finantstulud ja -kulud	-10 119	-13 095	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 508	268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 508	268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 627	13 363	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 585	39 979	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-32 997	-200	17
Muud korrigeerimised	31 623	-1 655	24
Kokku korrigeerimised	24 211	38 124	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100 177	-8 147	
Varude muutus	-15 823	266 859	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	141 951	-173 271	
Kokku rahavood äritegevusest	89 789	136 928	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-133 863	-3 568	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	125 000	12 782	7
Antud laenud	-300	0	
Antud laenude tagasimaksed	200	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 963	9 214	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	159 275	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-64 202	-49 994	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-78 828	-56 936	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-62 103	-28 379	
Makstud intressid	-10 119	-13 095	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 977	-148 404	
Kokku rahavood	24 849	-2 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 360	4 622	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 849	-2 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 209	2 360	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	63 912	6 391	295 128	365 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	268	268
31.12.2010	63 912	6 391	295 396	365 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 508	29 508
31.12.2011	63 912	6 391	324 904	395 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eritehnik OÜ 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Eritehnik OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevatel majandusaastatel finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

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 laenu 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.

Intressitulude nõuetelt on kajastatud kasumiaruandes 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 laenuka 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	5-7
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 müüginni 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. Rendimaksed 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. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

*** Ettevõtte kui rendileandja**

Kapitalirendi ehk järelmaksu 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 müüüdud kaupadele intressimääraks 0%.

Kasutusrendimaksed 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 amortiseerimis põhimõtetest.

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 kuulavas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. 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 äriolukorrale;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Intressitulude kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	104	0
Arvelduskontod	27 105	2 360
Kokku raha	27 209	2 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	117 192	12 720	4
Ostjatelt laekumata arved	123 250	12 807	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 058	-87	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 440	5 780	5
Muud nõuded	100	0	
Laenuõuded	100	0	
Ettemaksed	114	69	
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 846	18 569	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	123 250	12 807	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 058	-87	
Kokku nõuded ostjate vastu	117 192	12 720	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-87	-4 163	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 058	-87	19
Lootusetuks tunnistatud nõuded	87	4 163	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-6 058	-87	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 440	0	5 780	0
Üksikisiku tulumaks	0	519	0	442
Sotsiaalmaks	0	1 224	0	867
Kohustuslik kogumispension	0	51	0	16
Töötuskindlustusmaksed	0	123	0	110
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 564	0	482
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 440	3 481	5 780	1 917

Real "Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastuvad arvestuslikud perioodi lõpuks deklareerimata sotsiaalmaksud summas 1437 (2010.a. 482) eurot ja veekasutuse ressursitasu 127 (2010.a. 0) eurot.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	32 406	10 660
Müügiks ostetud kaubad	253 096	259 019
Kokku varud	285 502	269 679

Juhatus kinnitab, et varude osas on läbi viidud inventuur ja väärtuse test seisuga 31.12.2011 ning osaühingu varud on võetud arvele nende soetamisväärtuses, mis on väiksem kui nende realiseerimisväärtus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	79 964	435 792	204 063	16 264	736 083
Akumuleeritud kulum	0	-23 757	-52 973	-5 926	-82 656
Jääkmaksumus	79 964	412 035	151 090	10 338	653 427
Ostud ja parendused	0	0	3 568	0	3 568
Amortisatsioonikulu	0	-8 716	-28 631	-2 632	-39 979
Müügid	0	0	-12 583	0	-12 583
31.12.2010					
Soetusmaksumus	79 964	435 792	191 653	16 264	723 673
Akumuleeritud kulum	0	-32 473	-78 209	-8 558	-119 240
Jääkmaksumus	79 964	403 319	113 444	7 706	604 433
Ostud ja parendused	0	0	131 965	1 898	133 863
Amortisatsioonikulu	0	-8 713	-14 365	-2 507	-25 585
Müügid	0	0	-92 003	0	-92 003
Muud muutused	0	0	-1	1	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	79 964	435 792	160 646	17 338	693 740
Akumuleeritud kulum	0	-41 186	-21 606	-10 240	-73 032
Jääkmaksumus	79 964	394 606	139 040	7 098	620 708

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	125 000	12 782

Kokku	125 000	12 782
--------------	----------------	---------------

Aruandeaastal kanti maha täielikult kulunud põhivara soetusmaksumusega 823 (2010.a. 0) eurot.

Real "Muud muutused" on kajastatud põhivaraobjektide kursimuutustest tekkinud ümarduste erinevused europäeval.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Maa erastamise järelmaks	39 088	7 107	28 428	3 553	3,2%	EUR	10.01.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	39 088	7 107	28 428	3 553				10

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Puksiirauto liising	54 996	22 614	32 382	0	6,05%	EUR	20.04.2013	
Maa erastamise järelmaks	46 195	7 107	28 428	10 660	3,2%	EUR	10.01.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	101 191	29 721	60 810	10 660				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Maa	79 964	79 964
Masinad ja seadmed	0	80 176
Kokku	79 964	160 140

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	75 533	6 995	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	47 116	0	
1-5 aasta jooksul	42 790	0	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	106 886	0	

Kokku	106 886	0	
--------------	----------------	----------	--

Suur osa kasutusrenditulust tekib veokitelt, mis on kajastatud ettevõtte varudes kui müügiks ostetud kaup. Kõik sellised lepingud on oma iseloomult katkestatavad, mistõttu ei ole võimalik planeerida järgmiste perioodide kasutusrenditulu.

Mittekatkestatavate lepingutega seotud veokid on kajastatud ettevõtte põhivarades, millele vastab ka planeeritud järgmiste perioodide renditulu.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	0	3 304	

Eritehnik OÜ oli võtnud kasutusrendile sõiduauto Volvo V70, leping kehtis kuni 20.11.2010.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud isikult	32 400	32 400			5%	EUR	31.12.2012	
Lühiajaline pangalaen	53 000	53 000			6%	EUR	15.02.2012	
Lühiajalised laenud kokku	85 400	85 400						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen I	57 891	57 891	0	0	PBI + 2,0%	EUR	28.09.2012	
Investeeringislaen II	36 950	12 736	24 214	0	E + 4,15%	EUR	01.09.2014	
Laen osanikult	236 341	0	236 341	0				
Pikaajalised laenud kokku	331 182	70 627	260 555	0				
Kapitalirendikohustused kokku	39 088	7 107	28 428	3 553				8
Laenukohustused kokku	455 670	163 134	288 983	3 553				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	78 828	78 828			PBI + 3,1%	EUR	15.12.2011	
Lühiajalised laenud kokku	78 828	78 828						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	77 065	19 174	57 891	0	PBI + 2,0%	EUR	28.09.2012	
Laen osanikult	212 044	0	212 044	0	0%	EUR	31.12.2012	
Pikaajalised laenud kokku	289 109	19 174	269 935					
Kapitalirendikohustused kokku	101 191	29 721	60 810	10 660				8
Laenukohustused kokku	469 128	127 723	330 745	10 660				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	394 606	403 318
Kokku	394 606	403 318

Investeeringislaenude tagatised:

- Töökoja- ja haldushoone Maardus, mis on panditud laenujäägi ulatuses ja kajastatud bilansis põhivara all.
- Lisatagatiseks on osaniku poolt antud eraisiku käendus ja panditud kinnistu aadressil Kassiratta küla, Otepää vald, Valgamaa.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	175 509	54 301	
Võlad töövõtjatele	5 146	3 152	12
Maksuvõlad	3 481	1 917	5
Muud võlad	1 552	844	
Krediitkaardi viitvõlg	1 320	844	
Lühiajaline järelmaksukohustus	232	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	185 688	60 214	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	4 207	1 436
Puhkusetasude kohustus	939	1 716
Kokku võlad töövõtjatele	5 146	3 152

Puhkusereservi mitterahaline muutus -777 (2010.a. -1 655) eurot kajastub Rahavoogude Aruandes real "Muud korrigeerimised", vt lisa 24.

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Tagatisrahad pikaajalistelt rendilepingutelt	0	31 500	-15 800	15 700
Kokku eraldised	0	31 500	-15 800	15 700

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	256 674	233 363
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	68 230	62 033
Kokku tingimuslikud kohustused	324 904	295 396

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 63912 eurot.		

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

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	446 909	338 344	
Soome	2 508	274 851	
Läti	9 500	20 300	
Rootsi	512	3 828	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	459 429	637 323	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	386 586	0	
Katar	0	67 000	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	386 586	67 000	
Kokku müügitulu	846 015	704 323	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Eriotstarbeliste veokite demontaaž ja müük	679 713	679 337	
Eriotstarbelise veotehnika rent	75 533	6 995	9
Puksiirteenused	68 849	12 873	
Muud	21 920	5 118	
Kokku müügitulu	846 015	704 323	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	32 997	200
Trahvid, viivised ja hüvitised	735	0
Kokku muud äritulud	33 732	200

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-612 893	-505 566
Alltöövõtutööd	-32 276	-27 772
Transpordikulud	-52 702	-14 320
Tööriistad, tööriided jm materjalid	-7 065	-7 998
Muud	-225	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-705 161	-555 656

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 058	-87
Töökoja kulud	-18 462	-18 699
Transpordi- ja lähetuskulud	-12 679	-31 490
Kontori kulud	-9 866	-13 602
Muud	-7 014	-5 171
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-54 079	-69 049

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-40 661	-19 688
Sotsiaalmaksud	-14 502	-6 686
Kokku tööjõukulud	-55 163	-26 374
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-130	-15
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3	-86
Kokku muud ärikulud	-133	-101

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-10 119	-13 095
Intressikulu laenukselt	-9 300	-8 239
Intressikulu kapitalirendilt	-819	-4 856
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 119	-13 095

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	236 341	0	212 044
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	35 677	2 838	24 095

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 886	1 453	69 859	4 878

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 459	9 459

Lisa 24 Rahavoogude aruanne: Muud korrigeerimised

Muud korrigeerimised	2011	2010	Lisa nr
Puhkusereservi korrektuur	-777	-1 655	12
Saadud laenu tasavõrdusest äritegevuse kohustustega	32400	0	23
Kokku Muud korrigeerimised	31623	-1655	

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ERITEHNIK (registrikood: 10554580) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESMAR NARUSKI	Juhatuse liige	14.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan Eritehnik OÜ 2011 majandusaasta aruande	
REILIKA ALTER	Juhatuse liige	14.04.2012
Resolutsioon:	Kinnitan Eritehnik OÜ 2011 majandusaasta aruande	
MATI NARUSKI	Juhatuse liige	12.05.2012
Resolutsioon:	Kinnitan ERITEHNIK OÜ 2012 aasta majandusaasta aruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 508
Kokku	324 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 904
Kokku	324 904

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 508
Kokku	324 904
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	324 904
Kokku	324 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	650328	76.87%	Jah
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	75533	8.93%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	68849	8.14%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	29385	3.47%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	17857	2.11%	Ei
Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokkuost	46771	2601	0.31%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	1462	0.17%	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