

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing ERITEHNIK

registrikood: 10554580

Tegevusaadress: Teemeistri 3A, 74114 Maardu

Juriidiline aadress: Kassiratta küla

Otepää vald

67306

Valga maakond

telefon: +372 600 9400

faks: +372 600 9402

e-posti aadress: info@specialtruck.ee

veebilehe aadress: www.specialtruck.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Eritehnik OÜ asutati 2001 aastal.

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 remonditeenuse pakkumine ja vahendamine.
- Paralleelselt tegutses majandusaastal osakond, mis pakub Eesti Vabariigi piires puksiiriteenust eriotstarbelistele sõidukitele.
- Põhilisteks koostööpartneriks on jäätmekäitlusega tegelevad firmad.
- Aktiivne koostöö jäätmekäitlustehnikat tootva firmaga JOAB Recycling AB.
- Maardu remondikompleksi järkjärguline väljaehitamine.

Käive:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal 10 936 005 (2008.a. 32 338 999) krooni ehk ca' 66% väiksem võrreldes eelmise majandusaastaga.
- Ettevõtte ennustab järgmiseks majandusaastaks 10 % käibe kasvu.

Arengusuunad:

- Maardu remondikompleksi lõplik väljaehitamine.
- Positsiooni tugevdamine sihtotstarbeliste veoautode müügi turul ning sisenemine Soome ja Venemaa turule
- Hoolduse ja remonditeenuse pakkumise osakaalu suurendamine

Investeeringud:

- 2009 aastal investeeriti põhivaradesse kokku 274 601 (2008.a. 4 130 846) krooni, sealhulgas Maardu töökoja ehitusse 119 747 (2008.a. 811 898) krooni, masinaid ja seadmeid osteti 141 723 (2008.a. 3 205 124), millest kapitalirendi tingimustel 0 (2008.a. 2 135 320) krooniest ning muu põhivara 13 131 (2008.a. 113 824) krooni eest.
- 2010 aastal on kavas investeerida Maardu töökojakompleksi järkjärguliseks väljaehitamisse.

Töötajad:

- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 4 (2008.a.7) põhikohaga töötajat ja 2009.a palgakulu oli 545 725 (2008.a. 1 314 851), sealhulgas tegevjuhi tasu 141 947 (2008.a. 139 189) krooni, ja sotsiaalmaksude kulu 189 846 (2008.a. 437 946) krooni.

Finantskokkuvõte ja suhtarvud

	2009	2008
Kasumiaruanne perioodi kohta		
Müügitulu	10 936 005	32 338 999
Ärikasum	- 316 827	2 043 101
Aruandeaasta puhaskasum	- 782 875	1 485 985
Bilanss perioodi lõpu seisuga		
Käibevara kokku	8 630 378	11 704 605
Põhivara kokku	10 223 888	10 980 273
KOKKU varad	18 854 266	22 684 878
Kokku omakapital	5 717 756	6 500 631
Suhtarvud		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,32	1,27
Maksevõime kordaja	0,04	0,06
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,01	0,02
Vara käibekordaja	0,53	1,88
Käive töötaja kohta	2734001	4619857
Puhas käibekapital	2082974	2492675
Finantsvõimenduskordaja	3,40	2,99
Soliidsuskordaja	0,30	0,29
Puhasrentaablus %	-7,16	4,60
Varade rentaablus ROA %	-3,77	8,62
Omakapitali rentaablus ROE %	-12,81	25,81
Võlakordaja	0,70	0,71
Omakapitali võlasiduvus	2,30	2,49

Suhtarvude selgitus

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	= Käibevara / Lühiajalised kohustused
Maksevõime kordaja	= (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused
Vahetu maksevalmiduse kordaja	= Raha + väärtpaberid / Lühiajalised kohustused
Vara käibekordaja	= Müügitulu / Keskmise koguvara
Varude käibekordaja	= Müügitulu / Keskmised varud
Käive töötaja kohta	= Müügitulu / Keskmise töötajate arv
Puhas käibekapital	= Käibevarad - Lühiajalised kohustused
Finantsvõimenduskordaja	= Keskmise vara / Keskmise omakapital
Soliidsuskordaja	= Omakapital / Varade maksumus
Puhasrentaablus %	= Puhaskasum / Müügitulu * 100
Varade rentaablus ROA %	= Puhaskasum / Keskmise vara * 100
Omakapitali rentaablus ROE %	= Puhaskasum / Keskmise omakapital * 100
Võlakordaja	= Kohustused / Kogu passiva
Omakapitali võlasiduvus	= Kohustused / Omakapital

Esmar Naruski

Tegevjuht

Tartu, 25. juuni 2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust Eritehnik OÜ 2009.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid ;
- Eritehnik OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Esmar Naruski	Juhatuse liige	_____
---------------	----------------	-------

Reilika Alter	Juhatuse liige	_____
---------------	----------------	-------

Mati Naruski	Juhatuse liige	_____
--------------	----------------	-------

Tartu, 25. juuni 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	72 317	180 205	264 588	2
Nõuded ja ettemaksed	163 072	333 813	595 054	3
Varud	8 394 989	11 190 587	3 542 373	6
Kokku käibevara	8 630 378	11 704 605	4 402 015	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	10 223 888	10 980 273	7 372 435	7
Kokku põhivara	10 223 888	10 980 273	7 372 435	
Kokku varad	18 854 266	22 684 878	11 774 450	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	2 868 273	3 612 775	3 323 052	10
Võlad ja ettemaksed	3 679 131	5 599 155	1 111 730	11
Kokku lühiajalised kohustused	6 547 404	9 211 930	4 434 782	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	6 589 106	6 972 317	2 325 022	10
Kokku pikaajalised kohustused	6 589 106	6 972 317	2 325 022	
Kokku kohustused	13 136 510	16 184 247	6 759 804	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	1 000 000	13
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	100 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 400 631	3 914 646	3 015 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-782 875	1 485 985	898 705	
Kokku omakapital	5 717 756	6 500 631	5 014 646	
Kokku kohustused ja omakapital	18 854 266	22 684 878	11 774 450	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	10 936 005	32 338 999	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 328 137	-26 558 032	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 342 048	-1 433 650	16
Tööjõukulud	-735 571	-1 752 797	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-703 980	-523 008	7
Muud ärikulud	-143 096	-28 411	18
Ärikasum (-kahjum)	-316 827	2 043 101	
Finantstulud ja -kulud	-466 048	-557 116	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-782 875	1 485 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-782 875	1 485 985	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-316 827	2 043 101	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	703 980	523 008	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	138 818	0	18
Muud korrigeerimised	403 674	-62 002	
Kokku korrigeerimised	1 246 472	461 006	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	170 741	261 241	
Varude muutus	2 795 598	-7 648 214	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 948 698	4 549 427	
Kokku rahavood äritegevusest	1 947 286	-333 439	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-274 601	-1 995 526	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	64 167	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-210 434	-1 995 526	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	90 000	6 189 135	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 473 478	-3 426 522	
Arvelduskrediidi saldo muutus	433 206	803 257	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-428 420	-764 172	
Makstud intressid	-466 048	-557 116	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 844 740	2 244 582	
Kokku rahavood	-107 888	-84 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	180 205	264 588	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-107 888	-84 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 317	180 205	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 000 000	100 000	3 914 646	5 014 646
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 485 985	1 485 985
31.12.2008	1 000 000	100 000	5 400 631	6 500 631
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-782 875	-782 875
31.12.2009	1 000 000	100 000	4 617 756	5 717 756

Aruandeaastal ega sellele eelneval majandusaastal ettevõtte osanikele dividende ei makstud. Maksimaalselt võimaliku dividendide suurus ning sellega sel juhul kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevalt:

31.12.2009

Jaotamata kasum 4 617 756

Võimalik maksta dividendidena 3 648 027

Dividendimaksega kaasnev tulumaks 969 729

31.12.2008

Jaotamata kasum 5 400 631

Võimalik maksta dividendidena 4 266 498

Dividendimaksega kaasnev tulumaks 1 134 133

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eritehnik OÜ 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.

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.

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 Eesti Panga ametlikel valuutakursidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside 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 ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt 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 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 liitunud 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Masinad ja seadmed	7
Muu põhivara, sh IT seadmed	4

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 müügi ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, on klassifitseeritud ümber müügiotel põhivaraks ja kajastatud bilansis käibevarana. Müügiotel põhivara on kajastatud bilansilises maksumuses või õiglases väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 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 järelmaksuga 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 õiglase 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 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.

Seotud osapooled

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

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Eritehnik OÜ ärilistele otsustele;
- b) 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.

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

*** Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6 306	58 807
Arvelduskontod	66 011	121 398
Kokku raha	72 317	180 205

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	157 993	246 093	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	75 562	5
Ettemaksed	5 079	12 158	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	163 072	333 813	

Real "Ettemaksed" kajastuvad ettemakstud kindlustuskulud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	223 133	246 093	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-65 140	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	157 993	246 093	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	65 140	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	65 140	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 751		282 328
Üksikisiku tulumaks	4 105		40 150
Sotsiaalmaks	9 600		69 942
Kohustuslik kogumispension	0		3 727
Töötuskindlustusmaksed	1 130		1 908
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 830		25 171
Ettemaksukonto jääk		75 562	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 416	75 562	423 226

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	272 598	56 372
Müügiks ostetud kaubad	8 122 391	11 134 215
Kokku varud	8 394 989	11 190 587

Juhatus kinnitab, et varude osas on läbi viidud inventuur ja väärtuse test seisuga 31.12.2009 ning osaühingu varud on võetud arvele nende soetamisväärtuses, mis on väiksem kui nende realiseerimisväärtus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	1 251 158	5 887 018	371 519	251 619	7 761 314
Akumuleeritud kulum	0	-118 442	-149 873	-120 564	-388 879
Jääkmaksumus	1 251 158	5 768 576	221 646	131 055	7 372 435
Ostud ja parendused	0	811 898	3 205 124	113 824	4 130 846
Amortisatsioonikulu	0	-119 097	-354 297	-49 614	-523 008
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 251 158	6 698 916	3 576 643	315 968	11 842 685
Akumuleeritud kulum	0	-237 539	-504 170	-120 703	-862 412
Jääkmaksumus	1 251 158	6 461 377	3 072 473	195 265	10 980 273
Ostud ja parendused	0	119 747	141 723	13 131	274 601
Amortisatsioonikulu	0	-134 180	-523 149	-46 651	-703 980
Müügid	0	0	-327 006	0	-327 006
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 251 158	6 818 663	3 192 887	254 472	11 517 180
Akumuleeritud kulum	0	-371 719	-828 846	-92 727	-1 293 292
Jääkmaksumus	1 251 158	6 446 944	2 364 041	161 745	10 223 888

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	64 167	0
Kokku	64 167	0

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Puksiirauto liising	1 193 343	332 837	860 506	0	
Maa erastamise järelmaks	834 000	111 200	444 800	278 000	
Kapitalirendikohustused kokku	2 027 343	444 037	1 305 306	278 000	10

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Puksiirauto liising	1 506 426	313 083	1 193 343	0	
Sõiduauto liising	48 157	23 983	24 174	0	
Maa erastamise järelmaks	945 200	111 200	444 800	389 200	
Kapitalirendikohustused kokku	2 499 783	448 266	1 662 317	389 200	10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Maa	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	1 251 158	1 574 788	2 825 946
31.12.2008	1 251 158	1 978 414	3 229 572

Puksiirauto liising: intress 6,05% aastas, alusvaluuta EUR, tähtaeg 20.04.2013

Maa erastamise järelmaks: keskmine intress 3,2% aastas, alusvaluuta EEK, tähtaeg 10.01.2017

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	56 400	4 700
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	51 700	56 400
1-5 aasta jooksul	0	51 700

Eritehnik OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduauto Volvo V70, leping kehtib kuni 20.11.2010.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	2 124 236	2 124 236	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	2 124 236	2 124 236	0	0	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	1 505 800	300 000	1 205 800	0	
Laen osanikult	3 800 000	0	3 800 000	0	20
Pikaajalised laenud kokku	5 305 800	300 000	5 005 800	0	
Kapitalirendikohustused kokku	2 027 343	444 037	1 305 306	278 000	8
Laenukohustused kokku	9 457 379	2 868 273	6 311 106	278 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	1 691 030	1 691 030	0	0	
Käibekapitali laen	1 173 478	1 173 478	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	2 864 508	2 864 508	0	0	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	1 805 800	300 000	1 505 800	0	
Laen osanikult	3 415 000	0	3 415 000	0	20
Pikaajalised laenud kokku	5 220 800	300 000	4 920 800	0	
Kapitalirendikohustused kokku	2 499 783	448 266	1 662 317	389 200	8
Laenukohustused kokku	10 585 091	3 612 774	6 583 117	389 200	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	6 446 944	6 446 944
31.12.2008	6 461 377	6 461 377

Arvelduskrediit: liimit 31.12.2009 2 400 000 ja väheneb igakuiselt 75 000 võrra, intress PBI + 3,1%, tähtaeg 15.12.2010, osaniku käendus 1 000 000 krooni ulatuses.

Investeeringislaen: intress PBI + 2,0%, tähtaeg 28.09.2012, 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 669 566	4 998 652	
Võlad töövõtjatele	85 539	99 649	12
Maksuvõlad	43 416	423 226	5
Muud võlad	5 610	77 628	
Saadud ettemaksed	875 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 679 131	5 599 155	

Real "Muud võlad" kajastuvad seisuga 31.12.2009 arvelduskontolt maha võtmata krediitkaardikohustused (31.12.2008 lisaks krediitkaardikohustustele summas 12 374 ka lühiajaline järelmaksukohustus summas 65 254 krooni).

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Töötasu kohustused	32 803	75 587	
Puhkusetasu kohustused	52 736	24 062	
Kokku võlad töövõtjatele	85 539	99 649	11

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	1 000 000	1 000 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
1 000 000		

Eritehnik OÜ põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 1 000 000 krooni ning maksimumkapital 4 000 000 krooni.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 236 944	26 801 728
Taani	1 142 202	0
Läti	847 837	234 699
Rootsi	469 629	172 877
Soome	215 923	3 331 900
Leedu	0	686 886
Poola	0	594 571
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 912 535	31 822 661
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Süüria	23 470	0
Island	0	516 338
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	23 470	516 338
Kokku müügitulu	10 936 005	32 338 999
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Eriotstarbeliste veokite demontaaž ja müük	10 332 756	31 727 458
Puksiirteenus	378 914	611 541
Eriotstarbelise veotehnika rent	211 527	0
Kaupade ja teenuste vahendus	12 808	0
Kokku müügitulu	10 936 005	32 338 999

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-121 189	-110 624
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 474 816	-23 742 768
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-452 776	-1 974 344
Transpordikulud	-279 356	-730 296
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 328 137	-26 558 032

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-65 140	0
Transpordi- ja lähetuskulud	-452 518	-332 938
Mitmesugused teenused	-357 649	-382 475
Töökojakulu	-298 006	-513 446
Kontorikulu	-108 489	-153 644
Muud	-60 246	-51 147
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 342 048	-1 433 650

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-545 725	-1 314 851
Sotsiaalmaksud	-189 846	-437 946
Kokku tööjõukulud	-735 571	-1 752 797
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	7

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-138 818	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 977	-400
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 289	-28 013
Muud	-12	2
Kokku muud ärikulud	-143 096	-28 411

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	-466 048	-557 116
Intressikulu laenu delt	-369 720	-470 156
Intressikulu kapitalirendilt	-96 328	-86 960
Kokku finantstulud ja -kulud	-466 048	-557 116

Kapitalirendi all kajastatakse ka pikaajaline järelmaks maa erastamiseks.

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 800 000	0	3 415 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 491	0	16 583	42 818

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 354	1 063 317	15 283	490 032

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	141 947	139 189

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing ERITEHNIK (registrikood: 10554580) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESMAR NARUSKI	Juhatuse liige	26.06.2010
Resolutsioon:	Kinnitan Eritehnik OÜ 2009. majandusaasta aruande	
REILIKA ALTER	Juhatuse liige	26.06.2010
MATI NARUSKI	Juhatuse liige	29.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing ERITEHNIK osanikule ja üldkoosolekule

Olen auditeerinud Osaühing ERITEHNIK raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel 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, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing ERITEHNIK finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aime Terasmaa
Vandeaudiitori nr.381
Audiitorbüroo Fibroin OÜ
Tegevusluba nr. 131
Tartu, Tuglase 19-209
29.06.2010.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing ERITEHNIK (registrikood: 10554580) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 400 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-782 875
Kokku	4 617 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 617 756
Kokku	4 617 756

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 400 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-782 875
Kokku	4 617 756
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 617 756
Kokku	4 617 756

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike masinate ja seadmete paigaldus	33201	10332756	94.48%	Jah
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	378914	3.46%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	211527	1.93%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	12808	0.12%	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