

256942

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUK

11.01.2007

Sis. Eesmärk:

215

Certex Eesti OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Certex Eesti OÜ
Äriregistri kood	11200535
Aadress	Peterburi tee 47, 11415 Tallinn
Telefon	372 6062 599
Faks	372 6062 499
Elektronpost	info@certex.ee
Kodulehekülg	www.certex.ee
Põhitegevusala	Töste- ja koormakinnitusvahendite müük ja tootmine
Majandusaasta algus	20. detsember 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Erkki Laur
Audiitor	KPMG Baltics
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 3. Maksunõuded ja –kohustused	15
Lisa 4. Varud	15
Lisa 5. Materiaalne põhivara	16
Lisa 6. Immateriaalne põhivara	17
Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent.....	18
Lisa 8. Pikaajalised kohustused.....	18
Lisa 9. Tingimuslikud kohustused	19
Lisa 10. Osakapital	19
Lisa 11. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes.....	19
Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 14. Muud ärikulud	20
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega	20
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	22
Audiitori järeldusotsus	23
Kasumi jaotamise ettepanek.....	24
Osanike nimekiri	25

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

CERTEX Eesti OÜ on ettevõtte, mis tegeleb tõste- ja koormakinnitusvahendite tootmise ja müügiga. 2005. aasta lõpus looduna omandati 2006. aasta algul CERTEX Finland OY Eesti Filiaali varad ning jätkus stabiilne areng, traditsioonilise äritegevuse mahtude kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks vaakumtõsteseadmete ja elektritelfritega seotud teenuste valdkonnas.

Möödunud aasta tõi tootmisharule tervikuna stabiilse kasvu, mis oli tingitud nii kodumaiste, kui ka välismaiste investeeringute kasvust tootmis- ja ehitustegevusse. Ettevõtte häid tulemusi soosisid eeskätt järgmised tegurid:

- jätkuv majanduskasv ja hea majanduskliima Balti mere piirkonna riikides, sh Euroopa Liitu astumise katalüsaator mõju Balti riikide turgudele, sh tööstus- ja ehitussektoris;
- kasv põhitegevuses, mida teiste tegurite hulgas toetas ematähelepanu fookuseeritud ja kuluefektiivne arendustegevus;
- kontserniga nüüdseks edukalt integreeritud Rootsi, Soome, Läti ja Leedu tütar-ettevõtete kasvav positiivne mõju turupositsioonile ning tootmise ja tootmisinvesteeringute efektiivsusele.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas CERTEX Eesti OÜ müügitulu 56,45 mln krooni. 60,5% käibest (34,19 mln krooni) moodustas tõste- ja koormakinnitusvahendite müük Eesti turule.

39,5% käibest (22,26 mln krooni) moodustas tõste- ja koormakinnitusvahendite eksport sõsarfirmadele Lätis, Leedus, Soomes, Rootsis ja Venemaal.

Seetõttu võib öelda, et nii kohalik müügitulu, kui ka ekspordist saadud müügitulu, kasvas võrdselt võrreldes CERTEX Finland OY Eesti Filiaali müügituludega.

CERTEX Eesti OÜ brutokasumiks kujunes 19,7 mln krooni. Aruandeaasta kasumiks enne tulumaksustamist kujunes 3,4 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006
Müügitulu (tuh kr)	56 452
Brutokasumi määr %	35%
Puhaskasum (tuh kr)	3 448

Puhasrentaablus	6,1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,96
ROA	12,7%
ROE	98,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud klientidega toimuvad Eesti kroonides, mistõttu on siin valuutarisk madal. Küll aga toimub suur osa tehingutest tarnijatega USA dollarites, mis toob kaasa teatava valuutariski. Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis võib avaldada olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Investeeringud

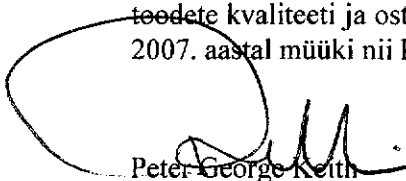
Aruandeperioodil investeeriti nii materiaalsesse kui ka immateriaalsesse põhivarasse. Suurim investeering oli Tallinnas tegutsenud tõste-ja koormakinnitusvahendite müügi firma varade omandamine 2,9 mln krooni eest. Suurim investeering põhivarasse oli laotõstuk Yale omandamine 400 000 krooni eest.

Personal

CERTEX Eesti OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 26 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 7,78 mln krooni. Ettevõtte juhatuse liikmetele makstud tasu moodustas majandusaastal 888 tuhat krooni

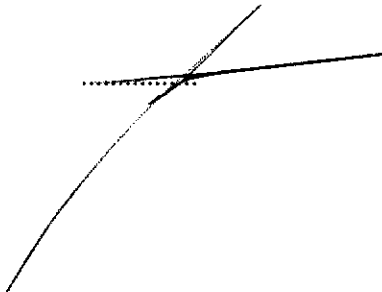
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

CERTEX Eesti OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ning stabiilne areng vastavalt Eesti majanduse üldisele arengule. Eesmärk on panustada olemasolevate toodete kvaliteeti ja ostuhinda ning sortimendi laiendamisse. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2007. aastal müüki nii kohalikul turul kui ka sõsarfirmadele Rootsis, Soomes, Lätis ja Leedus.

 Peter George Keith juhatuse esimees

..... 05.02.2007

Erkki Laur juhatuse liige

 05.02.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

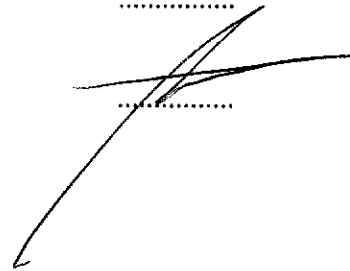
Certex Eesti OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Certex eesti OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Certex Eesti OÜ on jätkuvalt tegutsev.

 Peter Georg Keith juhatuse esimees

Erkki Laur juhatuse liige

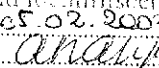
..... 05.02.2007

 05.02.2007

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 05.02.2007

Signature/alkiri 

KPMG Tallinn

Bilanss**VARAD**

(tuhandetes kroonides)		Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara				
Raha ja pangakontod			1 692	40
Nõuded ja ettemaksud				
	Nõuded ostjate vastu	2	6 023	0
	Muud lühiajalised nõuded		20	0
	Ettemaksud teenuste eest		130	0
	Kokku		6 173	0
Varud		4		
	Müügiks ostetud kaubad		12 168	0
	Ettemaksud varude eest		2 265	0
	Kokku		14 433	0
Käibevara kokku			22 298	40
Põhivara				
Materiaalne põhivara		5		
	Masinad ja seadmed(jääkmaksumuses)		1 800	0
Immateriaalne põhivara		6		
	Firmaväärtus		2 900	0
Põhivara kokku			4 700	0
VARAD KOKKU			26 998	40

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused****Laenukohustused**

	Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksud järgmisel perioodil	7, 8	2 936	0
Võlad ja ettemaksud				
	Võlad tarnijatele		2 963	0
	Võlad töövõtjatele		942	0
	Maksuvõlad	3	521	0
	Kokku		4 426	0

Lühiajalised kohustused kokku		7 362	0
--------------------------------------	--	--------------	----------

Pikaajalised kohustused**Pikaajalised laenukohustused**

	Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	7, 8	15 897	0
	Muud pikaajalised kohustused	8	251	0

Pikaajalised kohustused kokku		16 148	0
--------------------------------------	--	---------------	----------

Kohustused kokku		23 510	0
-------------------------	--	---------------	----------

OMAKAPITAL

Osakapital	10	40	40
Aruandeaasta kasum		3 448	0

Omakapital kokku		3 488	0
-------------------------	--	--------------	----------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		26 998	40
---------------------------------------	--	---------------	-----------

Initialed for identification purposes only

Altkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 03.02.2009

Signature/allkiri anany

KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne**Skeem 1**

(tuhandetes kroonides)	Lisa	2006
Äritulud		
Müügitulu	11	56 452
Kokku äritulud		56 452
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	36 794
Mitmesugused tegevuskulud	13	6 025
Tööjõukulud		7 771
Põhivara kulum		448
Muud ärikulud	14	1 203
Kokku ärikulud		52 241
Ärikasum		4 211
Finantstulud ja -kulud		
<i>Intressikulud</i>		-701
<i>Kasum valuutakursi muutusest</i>		178
<i>Kahjum valuutakursi muutustest</i>		-240
Kokku finantstulud ja -kulud		-763
Kasum enne maksustamist		3 448
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		3 448

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 05.02.2007

Signature/allkiri *[Signature]*

KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Lisa	2006	20.12.2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum			
Korrigeerimised		4 251	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	448	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Varude muutus		-6 173	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-14 433	0
Makstud intressid		4 615	0
		-741	0
Kokku rahavood äritegevusest		-12 033	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5;6	-4 676	0
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük			
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-4676	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		30 952	0
Laenude tagasimaksed		-12 381	0
Kapitalirendi põhiosa maksed	7	-210	0
Osakute eest laekumine		0	40
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		18 361	40
RAHAVOOD KOKKU		1 652	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 652	40
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 692	40

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 05.02.2007

Signature/allikiri *amary*

KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 20.12.2005	40	-	40
Aruandeperioodi puhaskasum	-	3 448	3 448
Saldo 31.12.2006	40	3 448	3 488

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud ja allkirjastamiseks

Date/kuupäev 05.02.2007

Signature/allkiri *anarip*

KPMG, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

Certex Eesti OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Certex Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, transpordikuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud ja tõllesõnaseks

Date/kumpäev 05.02.2007

Signature/allkirj *anar*

KPMG, Tallinn

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 15 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	4 - 10 aastat
Sõidukid	3 - 5 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Initialed for identification purposes only

Alkijastatud identifitseerimiseks

Date/kumpev 05.02.2007

Signature/alkiri *anany*

KPMG, Tallinn

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	4-20 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud loetelli perioodiks

Date/kumplev 05.02.2007

Signature/allkiri

KPMG, Tallinn

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulude arvestus

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 05.02.2007

Signature/allikiri *Arar*

KPMG, Tallinn

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	3 258
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-45
Nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	2 810
Kokku	6 023

Täiendav teave emaettevõtte, teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ja sidusettevõtetega seotud nõuete kohta on avaldatud lisas 15.

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2006
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	45
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	45

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2006
Maksuliik	Kohustus
Käibemaks	100
Kogumispensioni kindlustuse maks	6
Üksikisiku tulumaks	71
Sotsiaalmaks	330
Töötuskindlustusmakse	5
Erisoodustuse tulumaks	9
Kokku	521

Lisa 4. Varud

(tuhandetes kroonides)

Varude grupp	31.12.2006
Tooraine ja materjal	4 648
Kaubad teel	6
Müügiks ostetud kaubad	7 514
Ettemaksed tarnijatele	2 265
Kokku	14 433

Aastainventuuri käigus kajastati lao puudujääkide ning varude osalise kasutuskõlbmatuse tõttu kuludes 335 tuhande krooni väärtuses materjale ja valmistoodangut.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud ja allkirjaseerimiseks

Date/kumplev 05.02.2007

Signature/allkiri *anany*

KING, Tõnis

Lisa 5. Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 20.12.2005	0	0	0
Certex Finland OY Eesti Filiaalilt üle võetud põhivara soetusmaksumus	1 504	574	2 078
Soetused	730	106	2 914
Müük ja mahakandmised	0	-71	-71
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	2 234	609	2 843
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 20.12.2005			
Certex Finland OY Eesti filiaalilt üle võetud põhivara kulum	486	180	666
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	301	147	448
Müük ja mahakandmised	0	-71	-71
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	787	256	1 043
Jääkväärtus			
Jääkväärtus seisuga 20.12.2005	0	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	1 447	353	1 800

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2006 oli 120,5 tuhat krooni.

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 20.12.2006	0	0
Soetatud 2006 aastal	400	400
Soetusmaksumus 31.12.2006	400	400
Jääkmaksumus 31.12.2006	308	308

Kapitalirendiga seotud kohustused on esitatud lisa 7.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastanud ühikult loomiseks

Date/kupäev 05.02.2007

Signature/allkiri *anal*

KPMG Tööd

Lisa 6. Immateriaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Firma- väärtus	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 20.12.2005	0	0
Soetused	2 900	2 900
Müük ja mahakandmised	0	0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	2 900	2 900
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 20.12.2005	0	0
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	0	0
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 20.12.2005	0	0
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	2 900	2 900

2006. a. jaanuaris ostis OÜ Certex Eesti Tallinnas tegutsenud, tõste-ja koormakinnitusvahendeid müünud, firma varad, makstes selle eest 3415 tuhat krooni, firmaväärtuseks kujunes 2 900 tuhat krooni. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil. Bilansipäeval on läbi viidud firmaväärtuse kaetava väärtuse test. Hinnanguliselt oli ostuga lisandunud turuosa suurus 20% kogu Certex Eesti müügiturust, mis on säilinud samas suurusjärgus ka aasta lõpuks. Eelmainitule tuginedes tehti tuleviku rahavoogude arvestused kolme aasta peale, võttes arvesse, et turu keskmine oodatav tulusus analoogiliste projektide puhul on 12% ning tulemuseks saadi, et rahavoogude nüüdisväärtus ei ole 31.12.2006.a. väiksem kui firmaväärtus. Seetõttu tegi juhtkond otsuse, et firmaväärtuse allahindamine ei ole vajalik.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud dokumentideks

Date/kuupäev 05.02.2007

Signature/allkiri *[Signature]*

KPMG, Tallinn

Lisa 7. Kapitali- ja kasutusrent

(tuhandetes kroonides)

Ettevõtte kui rentnik*Kapitalirent(vt lisa 12)*

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2006	262	262
sh makseperiood alla 1 aasta	79	79
sh makseperiood 1-5 aastat	183	183
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	210	210
Aruandeperioodil makstud intressid	12	12
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	4,4%	

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ja büroo ruume. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 157 tuhat krooni autode rent ja 1260 tuhat krooni büroo rent. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Masinad ja seadmed	Büroo rent	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	157	1 260	1 417
1-5 aastat	371	5 040	5 411

Lisa 8. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused
(tuhandetes kroonides)

	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta
Pikaajaline laen Nordea Pangalt	18 571	20.06.2013	1% + 3k euribor	EUR
s.h. maksetähtaeg alla 1 aasta	2 857			
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	11 428			
sh. maksetähtaeg üle 5 aasta	4 286			
2008 aastal väljamakstavad preemiad	251			

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 05.02.2007

Signature/allkiri arand
KPMG, Tallinn

Lisa 9. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 3448 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 758 tuhat krooni, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 2 690 tuhat krooni.

Lisa 10. Osakapital

(tuhandetes kroonides)

	Osakute arv (tk)	Osakapital
Saldo 20.12.2005	1	40
Muutused osakapitalis	0	0
Saldo 31.12.2006	1	40

Põhikirja järgi on Certex Eesti OÜ osakapitali suuruseks 40 000 eesti krooni, mis kuulub 100% firmale Certex Svenska AB

Lisa 11. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

(tuhandetes kroonides)

Piirkond	2006
Eesti	34 198
Soome	14 619
Rootsi	4 250
Läti	1 992
Leedu	1 355
Venemaa	23
Taani	15
Kokku	56 452

Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes kroonides)

	2006
Tooraine ja ostetud kaupade kulu	34 840
Transport, toll ja muud kaupade soetamisega seotud kulud	1 954
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 794

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud aeg: 05.02.2007

Date/kirjastus: 05.02.2007

Signature/allkiri: [Signature]

KPMG, Tallinn

Lisa 13. Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes kroonides)

	2006
Rent ja kommunaalkulud	2 436
Transpordikulud ja muud transpordivahenditega seotud kulud	1 030
Reklaam ja esinduskulud	1 169
Bürookulud	435
Kommunikatsioonikulud, konsultatsioonid	338
Pangakulud	291
Lähetuskulud	143
Muud kulud	183
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 025

Lisa 14. Muud ärikulud

(tuhandetes kroonides)

	2006
Kontserni juhtimisteenus	1 203
Kokku muud ärikulud	1 203

Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

(tuhandetes kroonides)

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- ☐ Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kauba ostu- ja müügitehingud

Certex Eesti OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Certex Finland OY	samasse gruppi kuuluv e/v	2 190	14 619
Certex Svenska AB	emaettevõtte	604	4 250
Certex Latvija SIA	samasse gruppi kuuluv e/v	540	1 993
Certex Vilnius UAB	samasse gruppi kuuluv e/v	1	1 355
Vojens Towveark AS	samasse gruppi kuuluv e/v	107	15
Ro-Ro International TM	samasse gruppi kuuluv e/v	50	-

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud isikute nimiseks

Date/kuupäev 05.02.2007

Signature/alkin

KPMG, Tallinn

Certex Eesti OÜ

2006. a majandusaasta aruanne

Forancra ABT AB	samasse gruppi kuuluv e/v	455	-
Forancra Baltic AS	samasse gruppi kuuluv e/v	210	22
ZAO Certex M	samasse gruppi kuuluv e/v	-	23
AS Nexilis	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	24	400
Viimsi Kaubahoov	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	47	-

Juhtimiskonsultatsiooni tasud ja muud jaotatud kulud

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Certex Finland OY	samasse gruppi kuuluv e/v		10
Certex Svenska AB	emaettevõtte	819	109
Certex Latvija SIA	samasse gruppi kuuluv e/v	384	45
Certex Vilnius UAB	samasse gruppi kuuluv e/v		59

Juhatusle ja nõukogule makstud tasud

Certex Eesti OÜ on aruandeaastal juhatusle maksnud tasusid 888 tuhat krooni.. Vastavalt lepingule on juhatusle arvestatud preemiat 188 tuhat krooni , mis kuulub väljamaksmisele 2008 aastal.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatusle preemiat välja ei maksta.

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Nõue	Kohustus
Certex Finland OY	samasse gruppi kuuluv e/v	1 545	347
Certex Svenska AB	emaettevõtte	635	484
Certex Latvija SIA	samasse gruppi kuuluv e/v	327	166
Certex Vilnius UAB	samasse gruppi kuuluv e/v	301	1
Vojens Towveark AS	samasse gruppi kuuluv e/v	-	16
Forancra Baltic OÜ	samasse gruppi kuuluv e/v	3	6
AS Nexilis	juhatuse liikmega seotud ettevõtte	120	-

Laenud ja garantiid

Aruandeaastal tagastati Certex Svenska AB laen summas 10 953 tuhat krooni. 2006.aastal maksti eelmainitud laenu intresse 250 tuhat krooni.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud dokumentideks

Date/kuupäev 05.02.2007

Signature/allkiri *[Signature]*

KPMG, Tallinn

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

Certex Eesti OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Peter Georg Keith

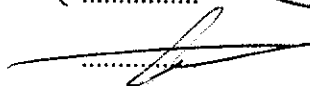
juhatuse esimees



05.02.2007

Erkki Laur

juhatuse liige



05.02.2007



KPMG Baltics AS
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Estonia

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

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Certex Eesti OÜ osanikele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 6 kuni 21 esitatud Certex Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Nende kohustuste hulka kuuluvad 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.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, 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 audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskide hindamisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Certex Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 5. veebruaril 2007

KPMG Baltics AS


Taivo Epner
Vannutatud audiitor


Kristi Maripuu
Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

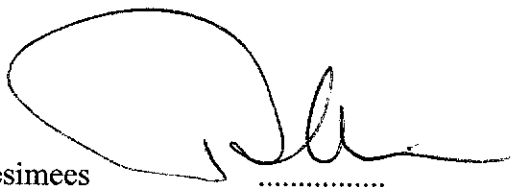
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0
2006. aasta puhaskasum	3 448

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 3 448

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Reservkapitali moodustamiseks	4

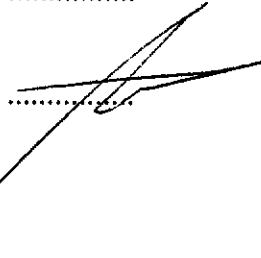
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 3444

Peter Georg Keith juhatuse esimees



05.02.2007

Erkki Laur juhatuse liige



05.02.2007

Osanike nimekiri

Käesolevaga kinnitame, et Certex Eesti OÜ osakapital oli 2006. aasta majandusaasta seisuga 40 000 krooni. Osanikud ja osade nimiväärtused on alljärgnevad:

1. Osa nimiväärtusega 40 000 krooni osanik
CERTEX SVENSKA AB
Asukoht : Rootsi
Registrikood 556083-2577