

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Esterline

registrikood: 11255757

tänavatalu nimi, maja 39
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Vaiatu küla

vald: Torma vald

postisihtnumber: 48502

maakond: Jõgeva maakond

telefon: 5242088

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Esterline registreeriti Äriregistris 09.oktoober 2006.a. Põhitegevuseks aruandeperioodil oli üldehitustööde teostamine Soome Vabariigis. 2010.aastal on kavas jätkata nimetatud tegevusvaldkonnas. Samas otsitakse tegevusvaldkondi tegutsemiseks Eesti Vabariigis.

Aruandeperioodil soetati masinaid ja seadmeid 264 199.- krooni väärtuses. Amortisatsiooni arvestati 93 122.- krooni.

Töötajaid aruandeperioodil 2. Neile arvestati töötasu summas 108 118.- krooni.

Juhatusel tasusid ei makstud. Erisoodustusi aruandeperioodil ei tehtud.

Finantsnäitajad:

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused = $6691 / 77\,032 = 0,09$

Näitab, mitu krooni on firmal vara 1 krooni lühiajaliste kohustuste tasumiseks.

Näitaja on rahuldav 1,2-1,6, meil 0,09. Eelmise perioodi näitaja 1,55

Kohustuste ja omakapitali suhe = Kohustused kokku / Omakapital = $77\,032 / 707\,066 = 0,11$ 0,22

Näitab laenuvahendite ja omakapitali arvel finantseeritud varade suhet. Antud näitaja ei tohiks ületada 2,3. Meil näitaja 0,22. Eelneva perioodi näitaja 0,20.

Tulu osa kohta = puhaskasum / osakapital = $25\,844 / 40\,000 = 0,65$

1 kroon osakapitali tõi omanikule tulu 0,65 krooni. Eelneval perioodil vastav näitaja 15,24

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ esterline juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Esterline jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 691	210 281	2
Nõuded ja ettemaksed	0	236	3
Kokku käibevara	6 691	210 517	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	777 407	606 330	5
Kokku põhivara	777 407	606 330	
Kokku varad	784 098	816 847	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	77 032	135 625	6
Kokku lühiajalised kohustused	77 032	135 625	
Kokku kohustused	77 032	135 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	637 222	27 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 844	609 658	
Kokku omakapital	707 066	681 222	
Kokku kohustused ja omakapital	784 098	816 847	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	398 988	3 200 821	8
Muud äritulud	0	41	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 375	-228 421	10
Mitmesugused tegevuskulud	-14 998	-620 182	11
Tööjõukulud	-126 174	-1 664 975	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-93 122	-72 377	5
Muud ärikulud	-9 610	-5 162	
Ärikasum (-kahjum)	25 709	609 745	
Finantstulud ja -kulud	135	-87	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 844	609 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 844	609 658	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 709	609 745	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	93 122	72 377	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	41	9
Kokku korrigeerimised	93 122	72 418	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	443	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-58 357	21 571	
Laekunud intressid	135	0	
Makstud intressid	0	-87	
Muud rahavood äritegevusest		-83	
Kokku rahavood äritegevusest	60 609	704 007	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-264 199	-600 256	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	30 041	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-264 199	-570 215	
Kokku rahavood	-203 590	133 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	210 281	76 489	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-203 590	133 792	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 691	210 281	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	27 564	71 564
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			609 658	609 658
31.12.2008	40 000	4 000	637 222	681 222
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			25 844	25 844
31.12.2009	40 000	4 000	663 066	707 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Esterline 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumi- eksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse soetamisele järgneval kuul, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	10
Muu inventar, IT seadmed	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

OÜ Esterline aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Tulud

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

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

Intrassitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Majanduskriisi mõjud.

Juhtkond on hinnanud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- langenud nõudluse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6 662	180 325
Arvelduskontod	29	29 956
Kokku raha	6 691	210 281

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ettemaksed	0	236
Kokku Nõuded ja ettemaksed	0	236

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	2 454	0	39 308
Sotsiaalmaks	0	11 436	0	71 122
Kohustuslik kogumispension	0	174	0	1 934
Töötuskindlustusmaksed	0	1 098	0	2 296
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 162	0	114 660

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007					
Soetusmaksumus	65 000	15 990	37 896	118 886	118 886
Akumuleeritud kulum	-3 250	-2 132	-5 053	-10 435	-10 435
Jääkmaksumus	61 750	13 858	32 843	108 451	108 451
Ostud ja parendused	156 466	0	413 790	570 256	570 256
Amortisatsioonikulu	-36 470	-3 198	-32 709	-72 377	-72 377
31.12.2008					
Soetusmaksumus	221 466	15 990	451 685	689 141	689 141
Akumuleeritud kulum	-39 720	-5 330	-37 761	-82 811	-82 811
Jääkmaksumus	181 746	10 660	413 924	606 330	606 330
Ostud ja parendused			264 199	264 199	264 199
Amortisatsioonikulu	-22 147	-1 599	-69 376	-93 122	-93 122
31.12.2009					
Soetusmaksumus	221 466	15 990	715 884	953 340	953 340
Akumuleeritud kulum	-61 867	-6 929	-107 137	-175 933	-175 933
Jääkmaksumus	159 599	9 061	608 747	777 407	777 407

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	0	30 041
Muud masinad ja seadmed	0	30 041
Kokku		30 041

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	720	0	
Võlad töövõtjatele	9 810	20 965	7
Maksuvõlad	15 162	114 660	4
Muud võlad	51 340	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	77 032	135 625	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksmata töötasu	7 488	0	
Puhkustasu kohustus	2 322	20 965	
Kokku võlad töövõtjatele	9 810	20 965	6

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	398 988	3 200 821
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	398 988	3 200 821
Kokku müügitulu	398 988	3 200 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ümberehitus ja renoveerimistööd	398 988	3 200 821
Renditulu		
Metallkonstruktsioonide müük		
Transporditeenus		
Kokku müügitulu	398 988	3 200 821

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum müügiotel põhivara müügist	0	41
Kokku muud äritulud	0	41

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	60 937	122 038
Energia	68 438	106 383
Kütus	68 438	106 383
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	129 375	228 421

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	0	95 285
Mitmesugused bürookulud	12 288	99 392
Lähetuskulud	0	396 700
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 710	0
Muud	0	28 805
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 998	620 182

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	108 118	1 311 164
Sotsiaalmaksud	36 699	441 067
Puhkustasude kohustus	-18 643	-87 256
Kokku tööjõukulud	126 174	1 664 975

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Esterline (registrikood: 11255757) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGO KALM	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	637 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 844
Kokku	663 066

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	637 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 844
Kokku	663 066

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	398988	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virgo Kalm	37906242746	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5242088
E-posti aadress	virgo@esterline.ee
E-posti aadress	siret.kukke@mail.ee