

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus 01.01.2009

aruandeaasta lõpp 31.12.2009

ärinimi Letofin AS

registrikood 10180718

tänavanimi, maja ja korteri number Tartu mnt. 16

küla/alev/alevik/linn Tallinn

postisihtnumber 10117

maakond Harjumaa

telefon 372 669 0866

faks 372 669 0800

e-posti aadress letofin@letofin.ee

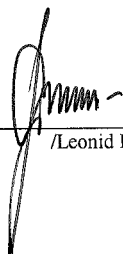
veebilehe aadress www.letofin.ee

lisatud dokumendid Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta müügitulu EMTAK järgi

Juhataja

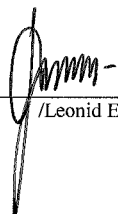


/Leonid Eivin/

SISUKORD

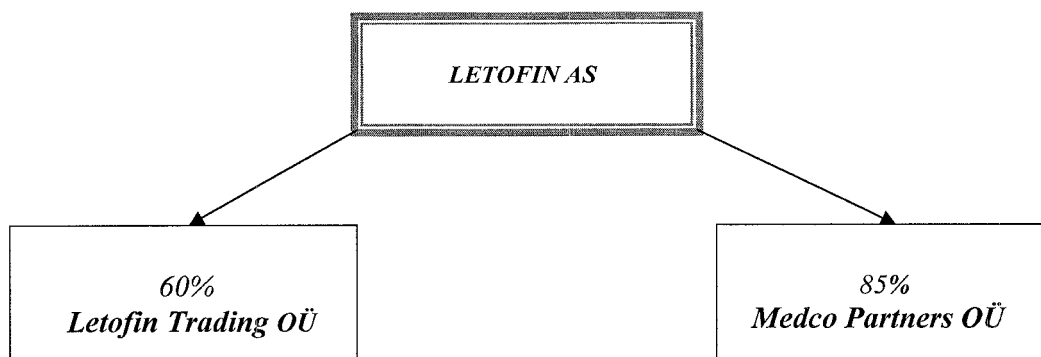
TEGEVUSARUANNE.....	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	6
BILANSS (TÄISMAHUS)	7
KASUMIARUANNE (SKEEM 1 TÄISMAHUS)	9
RAHAVOOGUDE ARUANNE (KAUDMEETODIL)	10
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (KONSOLIDEERITUD ARUANDES)	11
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	12
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted.....	12
Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid	18
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 5 Maksud	18
Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	19
Lisa 7 Varud	20
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	20
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega	21
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 12 Materiaalne põhivara.....	23
Lisa 13 Immateriaalne põhivara.....	23
Lisa 14 Laenukohustused.....	24
Lisa 15 Kapitali- ja kasutusrent.....	25
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 17 Muud võlad.....	26
Lisa 18 Omakapital.....	26
Lisa 19 Müügitulu	27
Lisa 20 Muud äritulud ja ärikulud	27
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 22 Muud tegevuskulud.....	28
Lisa 23 Tööjõukulud.....	28
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud.....	28
Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused	29
Lisa 26 Emaettevõtja konsolideerimata finantsaruanded	30
KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD.....	35

Juhataja


/Leonid Eivin/

TEGEVUSARUANNE

Letofin AS-i konsolideerimisgruppi (edaspidi Kontsern) kuuluvad tütarettevõtted Medco Partners OÜ ja Letofin Trading OÜ. Kontserni ja sidusettevõtete struktuur seisuga 31.12.2009 on toodud allpool:



Aastal 2009 lisaks traditsioonilistele tegevusvaldkondadele tegeles Letofin AS aktiivselt rapsiõli, tsemendi ja metallarmatuuri hulgikaubandusega.

Rapsiõli tarnimiseks sõlmiti lepinguid Valgevene tooraine tootjatega, tsemendi valdkonnas tehakse koostööd suure Läti tootjaga SIA Cemex ning metalli osteti Eesti siseturul. Põhiosa rapsiõli tarnetest müüdi edasi tütarettevõttele Letofin Trading OÜ. Metall müüdi Skandinaavia riikidesse ning tsemendi müüdi Eestis.

Letofin Trading OÜ põhitegevuseks aastal 2009 oli vedelkütuse ja rapsiõli hulgimüük. Aruandeaastal toetas Letofin Trading OÜ aktiivselt sidusettevõtete Gas Energy OÜ ja Nord Gas AS vedelgaasiga seotud projekte. 2009. aasta aprillis suurendati Nord Gas AS-i aktsiakapitali 2 600 000 krooni võrra (400 000 kroonilt 3 000 000 kroonile). Aktsiakapitali suurendamine toimus aktsionäride poolt võrdeliselt antud laenude (sh. laenuintressid) konverteerimisega aktsiakapitaliks.

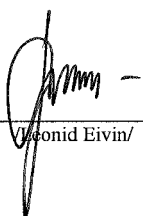
Nord Gas AS tegeles aastal 2009 ettevalmistus- ja projekteerimistöödega vedelgaasi terminali ehitamiseks. Gas Energy OÜ põhitegevuseks aastal 2009 oli endiselt vedelgaasi tarnimine Tallegg AS-le kuuluvale Kumna broilerifarmikompleksile. Võrreldes aastaga 2008 suurendas Gas Energy OÜ aruandeaastal nii müügi käivet kui ka kasumit.

2009. aasta aprillis toimus muutus Letofin Trading OÜ omanikeringis, ettevõtte müüs oma osa (10% Letofin Trading OÜ-gu osakapitalist) töökollektiivi liikmetele.

Ettevõtte põhiomanikud on jäänud samaks: Letofin AS-ile kuulub 60% ja JMB Investeeringute AS -ile kuulub 30% osakapitalist.

Medco Partners OÜ tegutseb jätkuvalt Vitaclinica kaubamärgi all tervishoiuteenuste osutamisega. 2009. majandusaastal jõudis ettevõtte kasumisse vaatamata müügitulu langusele ca. 11% võrreldes aastaga 2008.

Juhataja


Leonid Eivin/

Tulud, kulud ja kasum

Kontserni 2009. a müügitulu oli 858,17 miljonit krooni ja kasum 2, 92 miljonit krooni (2008: müügitulu 2 217,04 miljonit krooni ja kahjum 10,07 miljonit krooni).

2009. aastal realiseeris kontsern 50 306 tonni naftatooteid, 25 320 tonni rapsiõli, 16 803 tonni biodiisli, 18 923 tonni tsementi, 4 880 tonni killustikku, 243 tonni metalli ja 197 tonn vedelgaasi, (aastal 2008 realiseeris kontsern 134 635 tonni naftatooteid, 25 518 tonni rapsiõli, 22 321 tonni biodiisli, 394 tonni tsementi ja 71 tonn vedelgaasi, killustikku ja metalli ei ole müüdud).

2009. a enimmüüdud naftatoodetest moodustas diislikütus 25 537 tonni (2008: diislikütus 61 901 tonni, „Vacuum GasOil“ 39 387 tonni, asfaldivabad õlid 20 483 tonni).

2009. aasta kontserni keskmine töötajate arv oli 47 töötajat (sh. Letofin AS - 8 inimest, Letofin Trading OÜ – 15 inimest ja Medco Partners OÜ – 24 inimest). Aastal 2008 töötas kontsernis keskmiselt 47 töötajat (sh Letofin AS - 8 inimest, Letofin Trading OÜ – 15 inimest ja Medco Partners OÜ – 24 inimest).

Kontserni tööjõukulude kogusumma oli 10,7 miljonit Eesti krooni (2008: 11,7 miljonit Eesti krooni), seal hulgas juhatuse liikmete tasu 1,64 miljonit Eesti krooni (2008: 3,7 miljonit Eesti krooni).

Firmade lõikes olid 2009. a tööjõukulud järgmised: Letofin AS – 1,1 miljonit krooni, Letofin Trading OÜ – 5,4 miljonit krooni ja Medco Partners OÜ – 4,2 miljonit krooni, seal hulgas juhatuse liikmete tasu oli vastavalt Letofin AS – 0,8 miljonit krooni, Letofin Trading OÜ – 1,14 miljonit krooni ja Medco Partners OÜ – 0,1 miljonit krooni (2008: Letofin AS – 1,0 miljonit krooni, Letofin Trading OÜ – 6,3 miljonit krooni ja Medco Partners OÜ – 4,4 miljonit krooni, seal hulgas juhatuse liikmete tasu oli vastavalt Letofin AS – 0,16 miljonit krooni, Letofin Trading OÜ – 1,62 miljonit krooni ja Medco Partners OÜ – 1,93 miljonit krooni).

Nõukogu liikmetele tasusid ei ole makstud. Tegevjuhtkonnale ega nõukogu liikmetele ei ole soodustusi tehtud.

Letofin Trading OÜ-l lasus 27.12.2007 sõlmitud „ Optsiooni lepingust“ tulenev tingimuslik kohustus loovutada 20 (kakskümmend) AS-i Nord Gas aktsiat (0,07% aktsiakapitalist) 20 000 krooni eest ettevõtte nõukogu liikmele hr.Valter Aman. Optsiooni realiseerimise tähtaeg oli 01.01.2010. Aruande koostamise seisuga jäi optsioon realiseerimata. Muid tegevjuhtkonnaga seotud tingimuslikke kohustusi ei ole.

Investeeringud põhivaradesse

2009. aastal investeeriti põhivaradesse 69,5 tuhat Eesti krooni, seal hulgas Letofin Trading OÜ – 69,5 tuhat krooni (2008: Letofin AS – 165,5 tuhat krooni, Letofin Trading OÜ – 298,2 tuhat krooni ja Medco Partners OÜ – 261,7 tuhat krooni).

Tegevuskeskkonna üldine mõju ja areng

Aastal 2008 puhkenud maailma majanduskriis osutab endiselt negatiivset mõju kontserni ettevõtete tegevusele, mis väljendub müügimahtude vähenemises ning ostjate maksedistsipliini halvenemises. Antud olukorras on kontserni ettevõtted sunnitud võtma kasutusele ranged kulude kärpimise ja võlgade sissenõudmise meetmed.

Ettevõtted analüüsivad erinevaid kriisilukorra stsenaariume ja teevad kõik endast sõltuva võimalike kahjude ennetamiseks ja vältimiseks. Muuhulgas võetakse müügitehinguteks ostjatelt lisatagatise ja sooritatakse tehinguid pärast ettemaksu saamist.

Valuutakursi, intressi ja turuhinna muutuse riskid

95% arveldusi ostjate ja tarnijatega teostatakse EUR-des ja EEK-des. Eesti kroonides nomineeritud nõuete võimaliku valuutariski ära hoidmiseks sõlmitakse ostjatega müügilepinguid fikseeritud EUR/EEK kursiga ehk 1 EUR=15,6466 EEK.

Põhiline valuutarisk tuleneb Letofin Trading OÜ-gu poolt USD-s (ameerika dollarites) antud nõuetest ja võetud laenukohustustest, riski maandamiseks on plaanis konverteerida nimetatud võlakohustused EUR-desse. Inressiriski vältimiseks sõlmitakse lepinguid Euribor-il või Liboril baseeruvate

Juhataja

Leonid Eivini

intressimääradega. Turuhindade muutusest tekkida võivate kahjude maandamiseks sõlmitakse finantstehinguid tuletisinstrumentidega, sealhulgas optsioonid, futuurid ja swapid.

Plaanid 2010

2010. aasta eesmärgiks on suurendada naftatoodete, rapsiõli, tsemendi ning ravi- ja kosmeetikateenuste müügitulu nii Eesti siseturul kui ka väljaspool.

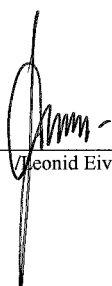
Vedelgaasiga seotud projektide edukaks elluviimiseks ja arendamiseks jätkatakse sidusettevõtete Nord Gas AS ja Gas Energy OÜ finantseerimist.

Vitaclinika on pidevalt arenev meditsiinasutus mis pidevalt otsib uusi võimalusi teenuste taseme hoidmiseks vastavuses maailma kõrgete standarditega ja planeerib jätkata aktiivset ravi- ja kosmeetikateenuste müüki.

Finantssuhtarvud

	2009	2008	valem
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,06	1,32	käibevara/lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	0,96	0,97	(käibevara-varud)/lühiajalised
Nõuete laekumise välde päevades	27,71	11,78	nõuded ostjatele/ müügitulu*365
Varude käibekiirus päevades	4,14	5,89	varud/kaubakulu*365
Varade puhasrentaablus (ROA)	1,76	-5,45	aruandeaasta kasum/varad*100
Tarnijate tasumise välde päevades	3,66	2,80	võlg tarnijatele/kaubakulu*365
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	5,93	-22,35	Aruandeaasta kasum /omakapital*100
Käibe puhasrentaablus	0,34	-0,45	aruandeaasta kasum /müügitulu*100

Juhataja



Leonid Eivin/

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

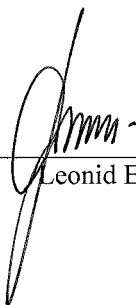
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Konsolideerimisgrupi tegevjuhtkonnana oleme vastutavad käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitame, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Letofin AS-i kontserni 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009 – 31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Letofin AS ja tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad.

Juhatuse liikmed:

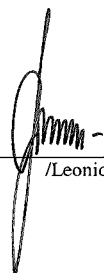
Juhataja



Leonid Eivin/

16.07.2010

Juhataja



/Leonid Eivin/

Bilanss (täismahus)
kroonides

AKTIVA (varad)	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
KÄIBEVARA			
Raha	2	16 311 468	11 338 938
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 667 656	1 180 580
Nõuded ja ettemaksed	4,5,6	79 499 992	85 739 383
Varud	7	9 418 984	34 808 915
KÄIBEVARA KOKKU		106 898 100	133 067 816
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	8,9	1 415 373	83 562
Pikaajalised nõuded	6	26 255 652	19 316 583
Kokku		27 671 025	19 400 145
Kinnisvarainvesteeringud	11	23 490 000	23 490 000
Materiaalne põhivara	12		
Maa ehitised		4 022 781	4 204 960
Masinad ja seadmed		2 938 749	3 524 797
Muu materiaalne põhivara		916 783	1 188 294
Kokku		7 878 313	8 918 051
Immateriaalne põhivara	13	43 125	13 500
PÕHIVARA KOKKU		59 082 463	51 821 696
AKTIVA (varad) KOKKU		165 980 563	184 889 512

Juhataja

Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date16.07.10
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

PASSIVA (kohustused ja omakapital)	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	14,15		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		60 630 400	47 033 104
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		4 687 752	3 055 450
Kokku		65 318 152	50 088 554
Võlad ja ettemaksed	16		
Võlad tarnijatele		8 323 244	16 509 220
Võlad töövõtjatele		804 073	987 673
Maksuvõlad	5	866 263	499 568
Muu võlad	17	25 220 746	30 076 955
Saadud ettemaksed		54 995	64 095
Kokku		35 269 321	48 137 511
Intressivõlad		468 318	499 722
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		0	2 384 430
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		101 055 791	101 110 217
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	14,15	15 541 908	38 468 456
Intressivõlad		174 578	244 151
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		15 716 486	38 172 607
KOHUSTUSED KOKKU		116 772 277	139 822 824
OMAKAPITAL			
	18		
Vähemusosalus		8 358 775	6 044 532
Aktsiakapital nimiväärtuses		10 000 000	10 000 000
Kohustuslik reservkapital		1 000 000	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		27 528 475	38 143 743
Aruandeaasta kahjum		2 321 036	-10 121 587
OMAKAPITAL KOKKU		49 208 286	45 066 688
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		165 980 563	184 889 512

Juhataja _____
/Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.2010
Altkirj/signature
BDO Eesti AS

Kasumiaruanne (skeem 1 täismahus)

kroonides

	Lisa	2009	2008
Äritulud			
Müügitulu	19	858 165 086	2 217 036 359
Muud äritulud	20	1 817 571	1 307 984
Kokku äritulud		859 982 657	2 218 344 343
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	21	-829 446 408	-2 155 450 393
Muud tegevuskulud	22	-7 542 794	-8 592 282
Tööjõu kulud	23	-10 740 869	-11 693 058
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12,13	-1 111 080	-1 215 646
Muud ärikulud	20	-334 249	-610 988
Kokku ärikulud		-849 175 400	-2 177 562 367
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		10 807 257	40 781 976
Finantstulud ja -kulud	24		
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiate/osalustelt		31 811	-345
Finantstulud ja -kulud aktsiate/osalustelt ja väärtapaberitelt		498 696	-1 695 062
Intressi tulud ja kulud		-9 079 483	-11 912 594
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-90 591	-2 327 005
Muud finantstulud ja -kulud		751 672	-34 919 532
Kokku finantstulud ja -kulud		-7 887 895	-50 854 538
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		2 919 362	-10 072 562
ARUANDEAASTA KAHJUM		2 919 362	-10 072 562
sh vähemusosaluse osa kasumist		598 326	49 025
sh ema osa kahjumist		2 321 036	-10 121 587

Juhataja

/Ilmarind Eivind/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date16.07.2009
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Rahavoogude aruanne (kaudmeetodil)

kroonides

	Lisa	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		10 807 257	40 781 976
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12,13	1 111 081	1 215 647
Kasum (kahjum) põhivara müügist		0	-23 433
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 139 620	14 871 943
Varude muutus		24 806 055	221 174 660
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-14 568 309	-141 863 488
Makstud intressid	24	-9 328 629	-13 121 835
Muud korrigeerimised		-136	0
Kokku rahavood äritegevusest		13 966 939	123 035 470
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	12,13	-84 884	-682 661
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	12,13	0	178 644
Tütarettevõtjate soetus	9	0	-1 111 844
Tütarettevõtjate müük	9	0	100 000
Sidusettevõtjate soetus	9	0	-176 000
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-1 099 749
Muude finantsinvesteeringute müük		0	6 641 774
Antud laenud		-29 300 148	-6 218 326
Antud laenude tagasimaksed		27 980 504	418 410
Saadud intressid	24	1 770 163	1 138 051
Saadud dividendid		8 197	0
Muude finantsinvesteeringute soetus (futuurid)		0	-4 788 512
Muude finantsinvesteeringute müük (futuurid)		0	3 379 259
Muude optsionidest soetus		0	-16 202 731
Muude optsionides müük		0	5 241 784
Faktoringu nõuded		-763 329	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		-398 734	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-788 231	-13 181 901
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		61 139 950	18 870 663
Laenude tagasimaksed		-68 637 733	-141 885 244
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-379 285	-274 185
Omakapitali väljaost		0	-1 090 562
Muud valjamaksed finantseerimistegevusest		-353 914	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-8 230 982	-124 379 328
RAHAVOOD KOKKU		4 947 726	-14 525 759
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		11 338 938	20 569 071
Arvestusmeetodi muutuse mõju		0	-80 251
Letofin Trading OÜ raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0	5 525 310
Raha ja raha ekvivalentide muutus		4 947 726	-14 525 759
Valuutakursside muutuste mõju		24 803	-149 433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	2	16 311 467	11 338 938

Juhataja

/Leonid Eivin/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.2010
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

10

Omakapitali muutuste aruanne (konsolideeritud aruandes)

kroonides

	<u>Aktisia- kapital</u>	<u>Kohustuslik reservkapital</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>	<u>Vähemus- osalus</u>	<u>Kokku koos vähemus- osalusega</u>
Saldo 31.12.2007	10 000 000	1 000 000	53 266 383	64 266 383	0	64 266 383
Aruandeaasta kahjum	0	0	-10 121 587	-10 121 587	49 025	-10 072 562
Osaluste soetused ja müügid	0	0	-15 122 640	-15 122 640	5 995 507	-9 127 133
Saldo 31.12.2008	10 000 000	1 000 000	28 022 156	39 022 156	6 044 532	45 066 688
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	0	0	2 321 036	2 321 036	598 326	2 919 362
Osaluste soetused ja müügid	0	0	-493 681	-493 681	1 715 917	1 222 236
Saldo 31.12.2009	10 000 000	1 000 000	29 849 511	40 849 511	8 358 775	49 208 286

Juhataja

/Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.09
Altkiri/signature [Signature]
BDO Eesti AS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Letofin AS kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Konsolideerimine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud ematettevõtja kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud.

2009.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Letofin AS ning tema tütarettevõtja Medco Partners OÜ finantsnäitajad.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kantakse bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtusel kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatus osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandiks on aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Selliseid aktsiad kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Aktsia õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmisi meetodeid:

- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval;
- börsil mittenoteeritud aktsiatele, mille emitendi kohta on olemas pikaajaline ning usaldusväärne finantsinfo, tuletatakse õiglase väärtuse äriaranduses kasutatava dividendide diskonteerimise meetodi alusel.

Juhataja

Leonid Eivin/

Alkijastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date16.07.10
Alkiri/signature
BDO Eesti AS

Võlakirjad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval. Erandiks on võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani. Selliseid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse tema sulgemishind bilansipäeval.

Börsil mittenoteeritud ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Deriviivsed finantsinstrumendid

Deriviivsed finantsinstrumendid (forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna. Ettevõtte ei kasuta derivatiivsete finantsinstrumentide arvestusel riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Juhataja _____
Andri Eivim

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.2009
Altkiri/signature _____
BDO Eesti AS

Tütär- ja sidusettevõttjad

Tütarettevõttjad

Tütarettevõttjad on kõik ettevõtted, mida kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtte). Kontroll toimub, kui on täidetud järgnevatest eeldustest:

- emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõigusest;
- emaettevõtte on kontroll juhtimislepingu alusel.

Sidusettevõttjad

Sidusettevõttjad on kõik ettevõtted, mille üle investorettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
- investorettevõtte on oluline mõju esindatuse kaudu tütar-ettevõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Kontsern käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- tütar- ja sidusettevõttjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütar-ettevõttjad);
- esimeses punktis kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Maa või hoone, mis on soetatud renditulu teenimise või turuväärtuse tõusu eesmärgil ja mida ei kasutata Firma enda majandustegevuses, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna. Kinnisvara-investeeringute hindamisel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval ümber selle õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle arvestust ei peeta.

Juhataja _____
/Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date16.07.2010.....
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud

Kontserni valitud arvestusmeetodi kohaselt ei kapitaliseerita hoonete ehitamiseks võetud pika-ajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu võtmisega seotud teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni). Need kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes:

<u>Materiaalse põhivara grupp</u>	<u>Amortisatsioonimäär</u>
Ehitised	5%
Ehitus seadmed	10%
Masinad ja seadmed	20%
Meditiinitehnika	20%
Muu materiaalne põhivara	20%
Tööriistad ja inventar	25-30%

Amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Maad ei amortiseerita.

Vara väärtuse test

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest väärtusest. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt vara väärtuse testi tegemise vajalikkust, et veenduda, kas kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse või mitte.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalset põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja kasutatakse amortisatsioonimäära 20% aastas.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kontsern kajastab kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
- rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda kasutab;
- lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest;
- renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Juhataja

Leonid Eirvin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui kontsern on rendileandja

Kapitalirendi korras välja renditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagunevad kapitalirendinõude põhiosa tagasimaksaks ja finantstuluks. Finantstulu jaotub kogu rendiperioodile.

Kasutuse rendi tingimuste kohaselt välja renditud hoone kajastub bilansis kinnisvarainvesteeringuna. Kasutuse rendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksud ei ole võrdsed.

Rentide kajastamine, kui kontsern on rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimaksedeks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutuse rendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksud ei ole võrdsed.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kontsern kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis ainult juhul, kui selle realiseerumise tõenäosus on suurem kui 50%. Juhul, kui realiseerumise tõenäosus on väiksem kui 50%, eraldist bilansis ei moodustata, kuid võimalik kohustus avalikustatakse aruande lisades.

Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldiste täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldiste realiseerumise aja kohta. Eraldiste suurusele hinnangu andmisel kaasatakse ka eksperte väljapoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised kajastatakse bilansis eraldistega seotud väljamaksede nüüdisväärtuse summas.

Juhul, kui ülaltoodud tingimused ei ole täidetud, ei moodustata bilansis eraldist, kuid vajadusel avalikustatakse aruande lisades tingimusliku kohustusena.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Juhataja

Leonid Eivn/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Finantsinstrumentide kajastamine finantskohustuse ja omakapitali instrumendina

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustuseks või omakapitali instrumendiks lähtutakse nende majanduslikust sisust, mis võib erineda tema juriidilisest vormist.

Omakapitali koosseisus kajastatakse lihtaktsiaid, mida kontsern on emiteerinud.

Eelisaktsiate dividendid kajastatakse kasumiaruandes finantskulude koosseisus.

Oma lihtaktsiate tagasiostu kajastatakse otse omakapitali muutustena.

Tulu kajastamine

Tulu toodete ja teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudmeetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks aruandeaasta kasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Juhataja

Leonid Eivin/

Alkijastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	143 541	294 449
Pangakontod	10 963 142	5 362 642
Tähtajalised hoiused	5 204 785	5 681 847
Raha kokku	16 311 468	11 338 938

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

31. detsember 2008	Aktsia
Algsaldo õiglasest väärtuses	1 180 580
Soetamine (soetushinnas)	0
Müük (bilansilises maksumuses)	0
Õiglase väärtuse muutus	487 076
31. detsember 2009	1 667 656

31. detsember 2007	Aktsiad
Algsaldo õiglasest väärtuses	8 477 099
Soetamine (soetushinnas)	1 099 749
Müük (bilansilises maksumuses)	-6 641 774
Õiglase väärtuse muutus	-1 754 494
31. detsember 2008	1 180 580

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu		65 140 083	71 531 699
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	4 935	1 676 505
Muud lühiajalised nõuded	6	13 817 328	11 747 993
Ettemaksed teenuste eest		537 646	783 186
Nõuded ja ettemaksed kokku		79 499 992	85 739 383

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	Lisa	31.12.2009		31.12.2008	
		Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0	510 966	1 676 505	38 352
Üksikisiku tulumaks		0	111 084	0	143 892
Sotsiaalmaks		0	204 566	0	260 292
Ettevõtte tulumaks		0	1 514	0	29 174
Töötuskindlustusmaks		0	22 646	0	6 768
Kogumispensioni makse		0	0	0	11 944
Intressid		0	15 487	0	9 146
Ettemaks		4 935	0	0	0
Kokku	4,16	4 935	866 263	1 676 505	499 568

Juhataja

/Leonid Eivn/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 6 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

Seisuga 31.12.2009	Lisa	Lühiajaline osa	Pikaajaline	Makse- tähtaeg	Intressi- määr %	Alus-valuuta
SWAP lepingu ettemaks		3 988 142	0	31.07.10		EEK
Juriidiline isik		3 690 054	0	01.02.10- 18.05.10	6,5%-9,0% aastas	EEK
Juriidiline isik		1 557 000	0	31.12.10	10,0% aastas	EEK
Faktofingu nõuded		947 376	0	31.01.10		EEK
Juriidiline isik		500 000	0	31.12.10	12,0% aastas	EEK
Laen Erasik		105 000	0	31.12.10	3,5% aastas	EEK
Juriidiline isik		107 000	0	20.01.10	5,0% aastas	EEK
Laen Erasik		11 000	0	10.11.10	3,0% aastas	EEK
Juriidiline isik		0	10 865 300	31.12.15	6 k. Libor + 2,5% aastas	USD
Juriidiline isik	10	0	6 977 549	29.09.13- 31.12.15	7,0% aastas	EUR
Juriidiline isik	10	0	4 861 398	31.12.15	6 k. Euribor + 2,5,0%- 6,0% aastas	EEK
Intressid		0	2 456 967	31.12.15		EUR
Intressid		295 032	82 857	29.09.13- 31.12.15		EEK
Muud		2 616 724	1 011 581			EEK, RUB
Kokku muud nõuded	4	13 817 328	26 255 652			

Seisuga 31.12.2008	Lisa	Lühiajaline osa	Pikaajaline	Makse- tähtaeg	Intressi-määr %	Alus- valuuta
Juriidiline isik		4 208 316	0	15.11.09	8,0% aastas	USD
Juriidiline isik		3 490 326	0	31.01.09	üle 8,0% aastas	EUR
Juriidiline isik	10	1 190 000	0	31.07.09	6,0% aastas	EEK
Juriidiline isik	10	775 000	0	30.06.09	10,0% aastas	EEK
Juriidiline isik		521 940	0	18.12.09	6,5% aastas	EEK
Juriidiline isik		500 000	0	30.06.09	12,0% aastas	EEK
Laen Erasik		105 000	0	31.08.09	6,5% aastas	EEK
Laen Erasik		23 000	0	10.05.10	3,0% aastas	EEK
Juriidiline isik			15 547 280	31.12.15	6,5% aastas	USD
Juriidiline isik	10	0	1 473 886	31.12.15	6,0% aastas	EEK
Juriidiline isik	10	0	330 000	31.12.13	7,0% aastas	EEK
Juriidiline isik	10	0	40 000	29.09.13	7,0% aastas	EEK
Intressid		264 167	1 925 417			EEK
Muud		670 244	0			EEK
Kokku muud nõuded	4	11 747 993	19 316 583			

Juhataja

/Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 16.07.10
 Altkiri/signature
 BDO Eesti AS

Lisa 7 Varud

Varud	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	179 107	1 565 983
Müügiks ostetud kaubad	7 078 531	31 874 125
Ettemaksed tarnijatele	2 161 346	1 368 807
Kokku varud	9 418 984	34 808 915

Perioodi jooksul on mahakantud kuludesse kaupa summas 2 095 (2008. a: 14 394) krooni seoses kauba säilivustähtaja lõppemisega.

Perioodi jooksul hinnati kaup alla summas 92 612 (2008. a: 0) krooni.

OÜ-ga KC Distributioniga oli sõlmitud leping, mille alusel on AS Letofin andnud kauba vastutavalt hoiule ja realiseerimisse. Aastal 2009 võeti antud kaup tagasi. Kuna kaupa ei olnud võimalik realiseerida kanti maha kuludusse summas 629 214 (2008. a: 0) krooni.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9	1 415 373	83 562
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		1 415 373	83 562

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

	AS Nord Gas	OÜ Gas Energy	OOO Letofin Trading Moskva	Kokku
Asukohamaa	Eesti	Eesti	Venemaa	
Põhitegevusala	Vedelgaaside terminali ehitamine	Vedelgaasi ost-müük	Hulgikaubandus	
Osaluse % perioodi alguses	50	40	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis 31.12.2008	200 000	16 000	65 177	281 177
Osaluse bilansiline väärtus 31.12. 2008	67 378	16 184	0	83 562
Äriühenduse liik 31.12. 2008	sidus	sidus	sidus	
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	0	0	0	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	1 300 000	0	0	1 300 000
Omandatud netovara õiglane väärtus	1 300 000	0	0	1 300 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-47 779	79 590	0	31 811
Osaluse % perioodi lõpus	50	40	50	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis 31.12.2009	1 500 000	16 000	65 177	1 581 177
Osaluse bilansiline väärtus 31.12. 2009	1 319 599	95 774	0	1 415 373
Äriühenduse liik 31.12. 2009	sidus	sidus	sidus	

Juhataja

Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 10 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooled:

Firna nimi

Letofin Trading OÜ

Medco Partners OÜ

Nord Gas AS

Gas Energy OÜ

OOO Letofin Trading Moskva

JMB Investeeringute AS

Speedwell OÜ

Goodfirm OÜ

Marlerton Holding OÜ

Selgitus

Tütarettevõtte, Letofin AS-le kuulub 60% osakapitalist.

Tütarettevõtte, Letofin AS-le kuulub 85% osakapitalist.

Sidusettevõtte, Letofin Trading OÜ-le kuulub 50% aktsiakapitalist.

Sidusettevõtte, Letofin Trading OÜ-le kuulub 40% osakapitalist.

Sidusettevõtte, Letofin Trading OÜ-le kuulub 50% aktsiakapitalist.

Oma 30% Letofin Trading OÜ osakapitalist

Omanikega seotud ettevõtja

Omanikega seotud ettevõtja

Omanikega seotud ettevõtja

Tehingute liik ja maht

Tabelist on välja jaetud tehingud seotud ettevõtetega

Seotud osapool	Müük	
	2009	2008
Nord Gas AS	219 724	399 702
Gas Energy OÜ	1 511 627	764 435
Kokku	1 731 351	1 164 137

Seotud osapool	Antud laen		Antud laenud tagastus	
	2009	2008	2009	2008
Nord Gas AS	70 000	1 558 796	135 771	86 910
Gas Energy OÜ	0	370 000	0	0
Marlerton Holding OÜ	782 000	535 000	0	0
Speedwell OÜ	2 571 735	680 000	3 761 735	0
Goodfirm OÜ	107 000	0	0	0
Kokku	3 530 735	3 143 796	3 897 506	86 910

Juhataja

Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Saldod seotud osapooltega

Nõuded seotud osapoolte vastu	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Marleton Holding OÜ (laenud)		1 557 000	775 000
Marleton Holding OÜ (laenuintressid)		168 680	48 162
Gas Energy OÜ (ostja tasumata arved)		610 084	901 493
Goodfirm OÜ (laenud)		107 000	0
Goodfirm OÜ (laenuintressid)		147	0
Nord Gas AS (ostja tasumata arved)		98 574	54 582
Speedwell OÜ (laenud)		0	1 190 000
Speedwell OÜ (laenuintressid)		0	58 104
Kokku lühiajalised nõuded		2 541 485	3 027 341
Gas Energy OÜ (laenud)		370 000	370 000
Gas Energy OÜ (laenuintressid)		32 447	6 187
Nord Gas AS (laenud)		199 145	1 473 886
Nord Gas AS (laenuintressid)		11 125	62 455
Kokku pikaajalised nõuded	6	612 717	1 912 528
Kohustused seotud osapoolte ees		31.12.2009	31.12.2008
JMB Investeeringute AS (laenukohustus)		27 648 168	0
JMB Investeeringute AS (laenuintressid)		181 796	159 349
Kokku lühiajalised kohustused		27 829 964	159 349
JMB Investeeringute AS (laenukohustus)		0	27 696 369
Kokku pikaajalised kohustused		0	27 696 369

Majandusaasta aruande koostamise seisuga Goodfirm OÜ-le antud laen on tagastatud.

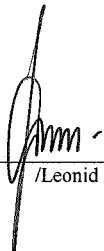
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

Tulud ja kulud kinnisvarainvesteeringult	2009	2008
Teenitud renditulu	571 940	218 779
Haldamiskulud	-348 131	-535 274
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	223 808	-316 495

2009 a. ei toimunud muudatusi kinnisvarainvesteeringutes.

Firma poolt kasutusrendile antud varade maksumus om alljärgnev:

Rendile antud varad	Bilansiline jääkmaksumus		Soetusmaksumus	
	2009	2008	2009	2008
Kinnisvarainvesteering	23 490 000	23 490 000	10 980 056	10 980 056

Juhataja  /Leonid Eivin/

Alkijastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.2010
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 12 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	5 566 850	3 824 032	3 402 464	12 793 346
Ostud ja parendused	0	884 322	543 008	1 427 330
Lisandumine äriühendamise kaudu	0	0	294 177	294 177
Müügid ja mahakandmised	0	-150 340	-520 052	-670 392
Soetusmaksumus 31.12.2008	5 566 850	4 558 014	3 719 597	13 844 461
Ostud ja parendused	0	0	69 467	69 467
Müügid ja mahakandmised	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2009	5 566 850	4 558 014	3 789 064	13 913 928
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	1 106 123	459 368	2 419 597	3 985 088
Lisandumine äriühendamise kaudu	0	0	240 856	240 856
Amortisatsioonikulu	218 973	573 849	422 824	1 215 646
Müüdud ja mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	0	0	-515 180	-515 180
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	1 325 096	1 033 217	2 568 097	4 926 410
Amortisatsioonikulu	218 973	586 048	304 184	1 109 205
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	1 544 069	1 619 265	2 872 281	6 035 615
Jääkmaksumus 31.12.2007	4 460 727	3 364 664	982 867	8 808 258
Jääkmaksumus 31.12.2008	4 241 754	3 524 797	1 151 500	8 918 051
Jääkmaksumus 31.12.2009	4 022 781	2 938 749	916 783	7 878 313

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

	Muu immate- riaalne põhivara	Ette- maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2007	37 810	0	37 810
Ostud	0	13 500	13 500
Soetusmaksumus 31.12.2008	37 810	13 500	51 310
Ostud	45 000	-13 500	31 500
Soetusmaksumus 31.12.2009	96 310	-13 500	82 810
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	37 810	0	37 810
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	37 810	0	37 810
Amortisatsioonikulu	1 875	0	1 875
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	39 685	0	39 685
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2008	0	13 500	13 500
Jääkmaksumus 31.12.2009	56 625	-13 500	43 125

Juhataja

/Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.2010
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 14 Laenukohustused

Seisuga 31.12.2009	Lühiajaline osa	Pikaajaline	Makse- tähtaeg	Intressi-määr %	Alus- valuuta
JMB Investeeringute AS	27 648 168	0	31.12.10	8.0% aastas	EUR
Arvelduskrediit (Danske Bank A/S Eesti filiaalilt)	14 700 542	0	16.02.10	6.6% aastas	EUR
Arvelduskrediit (UniCredit Bank)	13 379 152	0	24.11.10 0	1 kuu Euribor + 5.0% aastas	EUR
Arvelduskrediit (AS SEB Pank)	2 639 768	0	27.07.10	EP baasintress +1,59% aastas	EEK
Eraisik	2 173 060	0	10.10.10	2,0% aastas	USD
Juriidilised isikud	2 034 058	4 092 384	30.08.13	6,3% aastas	EUR
Eraisik	808 172	0	08.02.10	1,53% aastas	EEK
Juriidilised isikud	625 864	7 197 436	31.12.13	6,5% aastas	EUR
Hüpoteegi laen (UniCredit Bank)	572 845	2 547 235	20.11.12	6 kuu Euribor + 3,97% aastas	EUR
Investeeringislaen (AS SEB Pank)	173 849	613 943	27.02.12	6 kuu Euribor + 1,59% aastas	EUR
Faktooringuleping	170 547	0	12.01.10	intressita	EEK
Kapitalirendi leping (Danske Bank A/S Eesti filiaalilt) (Lisa 15)	82 402	334 632	15.02.13	6 kuu Euribor + 1,1% aastas	EUR
Juriidilised isikud	0	300 000	29.09.13	7,0% aastas	EEK
Eraisik	80 186	0	20.01.10	4,0% aastas	EEK
Kapitalirendi leping (AS Swedbank Liising) (Lisa 15)	70 436	236 933	30.10.13	6 kuu Euribor + 3,5% aastas	EUR
Kapitalirendi leping (AS Swedbank Liising) (Lisa 15)	69 393	219 345	30.09.13	6 kuu Euribor + 2.2 % aastas	EUR
Juriidilised isikud	35 770	0	18.02.10	intressita	EEK
Eraisik	17 119	0	31.12.10	intressita	EEK
Muud	36 822	0	31.10.10		EEK
Kohustused kokku	65 318 152	15 541 908			

Seisuga 31.12.2008	Lühiajaline osa	Pikaajaline	Makse- tähtaeg	Intressi-määr %	Alus- valuuta
Arvelduskrediit (Swedbank AS)	15 094 142	0	01.03.09	2,936% aastas	USD
Laofinantseerimine (AS SEB Pank)	14 612 092	0	24.12.09	3 kuu Euribor + 2,25%	EUR
Arvelduskrediit (Danske Bank A/S Eesti filiaalilt)	9 282 079	0	01.03.09	5,8% aastas	USD
Laofinantseerimine (AS SEB Pank)	5 487 149	0	24.12.09	3 kuu USD Libor + 2,25%	USD
Käibekapitali arvelduslaen (AS SEB Pank)	2 488 720	0	27.02.09	EP krooni laenude baasintress +1,59%	EEK
Juriidilised isikud	1 564 660	5 657 043	30.08.13	6,3% aastas	EUR
Hüpoteegi laen (AS Swedbank Liising) (maa ja ehitus)	939 616	3 021 137	15.12.12	6 kuu Euribor + 1,3%	EUR
Investeeringislaen (AS SEB Pank)	171 889	780 766	27.02.12	6 kuu Euribor + 1,59%	EUR
Kapitalirendi leping (AS	153 418	307 370	30.10.13	6 kuu Euribor	EUR

Juhataja

Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

24

Swedbank Liising) (Lisa 15)

+ 3,50%

Kapitalirendi leping (AS Swedbank Liising) (Lisa 15)	147 371	288 737	30.09.13	6 kuu Euribor + 2,20%	EUR
Kapitalirendi leping (Danske Bank A/S Eesti filiaalilt) (Lisa 15)	78 496	417 034	15.02.13	6 kuu Euribor + 1,10%	EUR
Napal AS laenuleping	0	300 000	29.09.13	7.0% aastas	EEK
JMB Investeeringute AS	0	27 696 369	31.12.10	8.0% aastas	USD
Muud	68 921				

Kohustused kokku**50 088 554 38 468 456**Laenude tagatised:

Ühishüpoteegiga tagatud kohustused:

1. Hüpoteegi laen (UniCredit Bank) (maa ja ehitus).
2. Hüpoteegi laen (SEB Pank AS) (maa ja ehitus).
3. Tulevikus võlaõiguslikest lepingutest tekivad kohustused.
4. Letofin Trading OÜ arvelduskrediit.

Kokku summas 54 841 tuhat krooni.

Lisa 15 Kapitali- ja kasutusrent

Renditav vara	Soetusmaksumus		Jääkmaksumus	
	2009	2008	2009	2008
Meditiiniseade	926 122	926 122	833 510	926 122
Veauto	701 982	701 982	452 623	573 282
Kapitalirent kokku	1 628 104	1 628 104	1 286 133	1 449 404

Renditav vara	Lisa	Kohustus		Makse- tähtaeg	Intressi määr %	Alus- valuuta
		lühiajaline	pikaajaline			
Meditiiniseade		70 436	236 933	30.09.13	6 kuu Euribor + 3,50%	EUR
Meditiiniseade		69 393	219 345	30.10.13	6 kuu Euribor + 2,20%	EUR
Veauto		82 402	334 632	15.02.13	6 kuu Euribor + 1,10%	EUR
Kapitalirent kokku	14	222 231	790 910			
31 12 2009						

Renditav vara	Lisa	Kohustus		Makse- tähtaeg	Intressi määr %	Alus- valuuta
		lühiajaline	pikaajaline			
Meditiiniseade		153 418	307 370	30.09.13	6 kuu Euribor + 3,50%	EUR
Meditiiniseade		147 371	288 737	30.10.13	6 kuu Euribor + 2,20%	EUR
Veauto		78 496	417 034	15.02.13	6 kuu Euribor + 1,10%	EUR
Kapitalirent kokku	14	379 285	1 013 141			
31 12 2008						

Juhataja

Leonid Eivini

Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date16.07.2009.....
 Allkiri/signature
 BDO Eesti AS

25

Kasutusrent:

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel 7 sõiduauto (1 AS-lt Swedbank Liising, 4 Danske Bank A/S Eesti filiaalilt ning 2 SEB Liising AS-lt).

Vara	Rendikulud	
	2009	2008
Sõiduautod	1 188 249	939 270

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele		8 323 244	16 509 220
Võlad töövõtjatele		804 073	987 673
Maksuvõlad	5	866 263	499 568
Muud võlad	17	25 220 746	30 076 955
Saadud ettemaksed		54 995	64 095
Võlad ja ettemaksed kokku		35 269 321	48 137 511

Lisa 17 Muud võlad

	2009	2008	Intressimäär	Alusvaljuuta
Faktooringu regressikohustused Danske Bank A/S Eesti filiaalilt eest	25 127 585	29 949 222	10,00% aastas 7,00% aastas	EEK USD
Muud võlakohustused	93 161	127 733		EEK
Muud võlad kokku	25 220 746	30 076 955		

Lisa 18 Omakapital

Vastavalt Letofin AS põhikirjale, on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 6 000 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 10 000 000 krooni

Aksia nimiväärtus on 10 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 1 000 000 tükki. Mitterahalisi sissemakseid aktsiate eest tehtud ei ole. 2009. aastal dividende ei makstud.

2009. aasta märtsis müüs Letofin AS-i tütarettevõtte Letofin Trading OÜ oma tresoorosad nimiväärtusega 1 000 000 krooni (10% osakapitalist) töökollektiivi liikmetele. Tehingu tulemusel vähenes Letofin AS-i osa Letofin Trading OÜ-gu omakapitalist kuni 60%-ni (2008: 67%).

Tütarettevõtte konsolideerimisel vähendati aastal 2008 Letofin AS-i eelmiste perioodide jaotamata kasum summas 15 135 015 krooni (seal hulgas oli konsolideerimise käigus elimineeritud Letofin AS-i poolt septembris 2006. a OÜ-le Letofin Trading müüdud Goodwill-i „kütuse hulgimüügi tegevusala“ jääkmaksumus 15 868 000.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2009 moodustas 30 447 837 krooni

(2008: 28 022 156 krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 24 053 791 krooni (2008: 22 137 503 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 6 394 046 krooni (2008: 5 884 653 krooni).

Juhataja

/Leonid Eivini/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 19 Müügitulu

Geograafiliselt

	2009	2008
Eesti	807 813 908	1 302 306 273
SRÜ riigid (sh Venemaa, Ukraina, Valgevene)	38 202 973	115 194 162
Läti	10 591 215	0
Leedu	1 235 538	0
Rootsi	311 064	42 769 351
Saksamaa	10 388	40 752 896
Suurbritannia	0	632 651 330
Belgia	0	83 362 347
Kokku	858 165 086	2 217 036 359

Tegevusalade järgi

	2009	2008
Muu vedel-ja gaasikütuse hulgimüük	418 344 459	1 272 720 230
Mootorikütuse hulgimüük	408 057 460	892 817 219
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	20 435 306	691 707
Eriarstiabi osutamine	4 719 884	4 387 530
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	1 999 714	0
Juuksuri ja muu iluteenindus	1 802 943	2 834 046
Finantsturgude haldamine	1 257 724	4 976 431
Muude kindlate kaupade vahendamine	692 380	899 304
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	523 627	218 779
Kindlustus agentide ja vahendajate tegevus	172 738	1 261 862
Veose ekspedeerimine	83 856	34 863 236
Vedelike ja gaaside ladustamine	37 723	1 124 361
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	37 272	46 537
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	0	195 117
Kokku	858 165 086	2 217 036 359

Lisa 20 Muud äritulud ja ärikulud

Muud äritulud

	2009	2008
Kasum valuutakursi muutustest	1 404 487	601 246
Saadud trahvid	411 295	37 531
Muud tulud	1 789	645 774
Kasum põhivara müügist	0	23 433
Muud äritulud kokku	1 817 571	1 307 984

Muud ärikulud

	2009	2008
Muud kulud	103 743	220 047
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	70 000	0
Vastuõtukulud	67 624	0
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	35 000	0
Viivised ja trahvid	26 895	351 741
Kohalikud maksud	22 082	22 128
Kahjum valuutakursi muutusest	4 931	16 399
Maksud erisoodustustelt	3 974	673
Muud ärikulud kokku	334 249	610 988

Juhataja

/Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/date 16.07.10
 Allkiri/signature
 BDO Eesti AS

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2009	2008
Kaubad, toore, materjal ja teenused		
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	825 277 478	2 119 312 169
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 652 813	35 539 690
Tooraine ja materjal	516 117	598 534
Kokku	829 446 408	2 155 450 393

Lisa 22 Muud tegevuskulud

<u>Tegevuskulud</u>	2009	2008
Autohoolduskulu	1 234 959	1 161 761
Varakindlustuskulu	1 158 321	2 250 320
Sidekulud ja infoteenuste kulud	1 094 184	537 085
Rendikulud	410 918	232 268
Konsultatsioonid (juriidilised, audit)	663 922	406 595
Hoolduskulu	600 139	721 078
Kasutusrent	592 196	700 049
Muud	447 454	665 782
Komandeeringukulu	393 825	512 584
Pangateenuskulu	307 560	327 847
Reklaam	255 983	292 170
Bürootarbed	144 806	178 888
Väikevahendid ja tööriided	113 069	151 309
Õppekulud	100 752	404 471
Esinduskulud	24 102	20 316
Tollikulu	604	21 640
Transpordikulu	0	8 119
Kokku	7 542 794	8 592 282

Lisa 23 Tööjõukulud

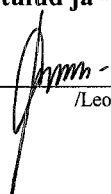
	2009	2008
Palgakulu	7 883 269	8 861 887
Puhkusereservi muudatus	141 464	-121 251
Sotsiaal-ja töötuskindlustusmaksud	2 716 136	2 952 422
Tööjõukulud kokku	10 740 869	11 693 058

2009. aasta kontserni keskmine töötajate arv oli 47 töötajat. (2008-47 töötajat).

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

	2009	2008
Intressitulud	504 745	621 205
Intressikulud	-9 584 228	-12 533 800
Muud finantstulud ja -kulud	751 672	-34 919 532
Finantstulud ja -kulud fin.investeeringutelt	498 696	-1 695 062
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-90 591	-2 327 004
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	31 811	-345
Finantstulud ja -kulud kokku	-7 887 895	-50 854 538

Juhataja

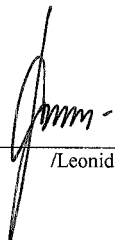

/Leonid Eivin/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 25 Bilansipäevajärgsed sündmused

2010. aasta alguses investeeris Letofin AS sidusettevõtte Letofin Steel OÜ-gu osadesse 20 000 krooni, millega omandas 50% ettevõtte osakapitalist. Letofin Steel OÜ põhitegevuseks on metallide ja metallimaakide hulgimüük.

Juhataja


/Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date16.07.10.....
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Lisa 26 Emaettevõtja konsolideerimata finantsaruanded

Emaettevõtja bilanss

kroonides

AKTIVA (varad)	31.12.2009	31.12.2008
KÄIBEVARA		
Raha	12 668 831	6 923 962
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 667 656	1 180 580
Nõuded ja ettemaksed		
Ostjatelt laekumata arved	2 120 358	1 896 724
Nõuded tütarettevõtja vastu	4 725 977	8 822 457
Muud lühiajalised nõuded	5 411 737	2 793 000
Viitlaekumised	273 568	199 282
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 935	2 970
Tulevaste perioodide kulud	421 740	504 291
Kokku	12 958 315	14 218 724
Varud	260 254	3 092 410
KÄIBEVARA KOKKU	27 555 056	25 415 676
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtjate osad	7 652 922	7 652 922
Pikaajalised nõuded tütarettevõtjate vastu	13 220 993	6 535 952
Kokku	20 873 915	14 188 874
Kinnisvarainvesteeringud	19 000 000	19 000 000
Materiaalne põhivara	4 219 204	4 558 774
PÕHIVARA KOKKU	44 093 119	37 747 648
VARAD KOKKU	71 648 175	63 163 324

Juhataja

/Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
initialled for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Altkiri/signature [Signature]
BDO Eesti AS

PASSIVA (kohustused ja omakapital)	31.12.2009	31.12.2008
KOHUSTUSED		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Lühiajalised võlakohustused	6 501 553	2 573 197
Ostjate ettemaksed	628 305	0
Võlad tarnijatele	394 184	117 724
Maksuvõlad	127 698	32 168
Võlad töövõtjatele	202 308	140 204
Intressivõlad	3 415	33 367
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	0	2 384 431
Muu võlad	2 399	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	7 859 862	5 281 091
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Laenu, võlakirjad, kapitalirendi kohustused	13 837 055	8 678 180
Muud pikaajalised võlad	148 285	238 858
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	13 985 340	8 917 038
KOHUSTUSED KOKKU	21 845 202	14 198 129
OMAKAPITAL		
Aktiivkapital nimiväärtuses	10 000 000	10 000 000
Kohustuslik reservkapital	1 000 000	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	37 965 195	50 070 876
Aruandeaasta kahjum	837 778	-12 105 681
OMAKAPITAL KOKKU	49 802 973	48 965 195
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	71 648 175	63 163 324

Juhataja

/Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Altkiri/signature
BDO Eesti AS

Emaettevõtja kasumiaruanne (skeem 1 täismahus)

kroonides

	2009	2008
Äritulud		
Müügitulu	135 830 670	12 962 713
Muud äritulud	17 268	350 759
Kokku äritulud	135 847 938	13 313 472
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal, teenused	131 727 689	10 305 452
Muud tegevuskulud	2 049 260	2 116 684
Tööjõu kulud	1 143 822	1 008 434
Sh. Palgakulu	813 313	774 591
Puhkusereservi muudatus	57 473	-24 098
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	273 036	257 941
Põhivara kulum ja väärtuse langus	339 569	413 616
Muud ärikulud	78 996	36 546
Kokku ärikulud	135 339 336	13 880 732
Ärikasum (-)	508 602	-567 260
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja kulud finantsinvesteeringutelt	498 696	-1 695 062
Intressitulud	1 333 420	849 544
Intressikulud	-997 758	-492 030
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	111 026	-544 679
Muud finantstulud ja -kulud	-616 208	-9 656 194
Kokku finantstulud ja -kulud	329 176	-11 538 421
ARUANDEAASTA KAHJUM (-KAHJUM)	837 778	-12 105 681

Juhataja

Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 16.07.10
 Allkiri/signature
 BDO Eesti AS

Emaettevõtja rahavoogude aruanne (kaudmeetodil)

kroonides

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	508 602	-567 260
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	339 569	413 616
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 698 288	4 305 327
Varude muutus	2 832 156	-2 406 638
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	- 1 035 864	-353 186
Makstud intressid	-760 626	-588 878
Kokku rahavood äritegevusest	3 582 125	802 981
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-109 307
Tütarettevõtjate soetus	0	-1 111 844
Tütarettevõtjate müük	0	100 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	-776 829	-1 099 750
Muude finantsinvesteeringute müük	0	6 641 774
Antud laenud	-18 097 943	-11 090 641
Antud laenude tagasimaksed	11 260 548	5 993 815
Saadud intressid	874 516	1 003 914
Saadud dividendid	8 197	0
Muude finantsinvesteeringute soetus (futuudid)	0	-4 788 511
Muude finantsinvesteeringute müük (futuudid)	0	3 379 259
Muude finantsinvesteeringute soetus (optsioonid)	0	-16 202 731
Muude finantsinvesteeringute müük (optsioonid)	0	5 241 784
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 731 511	-12 042 238
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 019 288	0
Laenude tagasimaksed	-5 143 488	-1 872 776
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 875 800	-1 872 776
RAHAVOOD KOKKU	5 726 414	-13 112 033
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 923 962	20 035 995
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 726 414	-13 112 033
Valjuta kurside muutuste mõju	18 455	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	12 668 831	6 923 962

Juhataja

Leonid Eivin/

Altkirjastatud identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/date 16.07.10
 Altkiri/signature
 BDO Eesti AS

Emaettevõtja omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Aksia- kapital</u>	<u>Kohustus- lik reserv- kapital</u>	<u>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</u>	<u>Aruande- aasta kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.12.2007	10 000 000	1 000 000	60 500 441	-7 234 059	64 266 382
Eelmise perioodi kasumi suunamine jaotamata kasumisse	0	0	-7 234 059	7 234 059	0
Finantsinvesteeringu ümberhindlus			-3 195 506	0	-3 195 506
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	-12 105 681	-12 105 681
Saldo 31.12.2008	10 000 000	1 000 000	50 070 876	-12 105 681	48 965 195
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-7 652 922	0	-7 652 922
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	11 593 789	1 444 286	13 038 075
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2008	10 000 000	1 000 000	54 011 743	-10 661 396	54 350 348
Eelmise perioodi kasumi suunamine jaotamata kasumisse	0	0	-12 105 681	12 105 681	0
Aruandeperioodi kasum	0	0	0	837 778	837 778
Saldo 31.12.2009	10 000 000	1 000 000	37 965 195	837 778	49 802 973
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-7 652 922	0	-7 652 922
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	13 038 075	917 258	13 955 333
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009	10 000 000	1 000 000	43 350 348	1 775 036	56 105 384

Juhataja

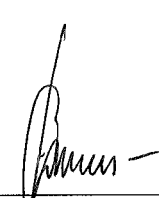
Leonid Eivin/

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/date 16.07.10
Allkiri/signature
BDO Eesti AS

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Äriühingu juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Letofin AS juhataja:

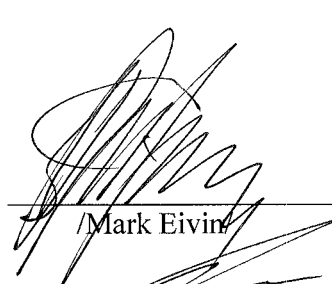

/Leonid Eivin/

16.07.2010

Letofin AS nõukogu on juhatuse poolt esitatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande ja audiitori järeldusotsuse teadmiseks võtnud ning kasumi jaotamise ettepaneku juhatuse esitatud kujul nõukogu 01.07.2010 otsusega muudatusteta heaks kiitnud.

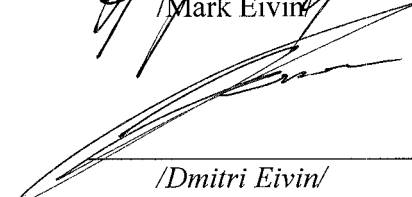
Letofin AS nõukogu:

Nõukogu esimees


/Mark Eivin/

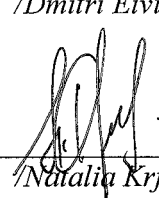
16.07.2010

Nõukogu liige


/Dmitri Eivin/

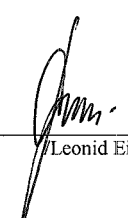
16.07.2010

Nõukogu liige


/Natalia Krjukova/

16.07.2010

Juhataja


/Leonid Eivin/

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**Letofin AS aktsionäridele**

BDO Eesti AS (audiitorühingu tegevusluba nr 1), tegutsedes vandeaudiitor Mai Ever isikus (vandeaudiitor nr 202), on auditeerinud Letofin AS, registrikood 10180718, (edaspidises nimetatud kui *Äriühing*) konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab 31.12.2009 lõppenud majandusaasta kohta koostatud bilanssi, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ning märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid, mis on esitatud Äriühingu aastaaruande meie poolt identifitseeritud lehekülgedel 7 - 34.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Äriühingu juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning kooskõlas finantsaruandluse standarditega esitamine, mille hulka kuulub: a) asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; b) asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; c) antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi Eestis kehtiva Auditeerimiseeskirja standardite kohaselt. Need standardid nõuavad, et meie tegevus on vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja teostame auditi viisil, mis võimaldab põhjendatud kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjalide kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltub vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, mille kohaselt raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamisel arvestab vandeaudiitor õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning esitamiseks juurutatud sisekontrolli adekvaatsust, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruannete üldise esituslaadi hindamist.

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

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Äriühing on kajastanud bilansi kirjel „Nõuded ja ettemaksed“ nõuet ostja vastu summas 1 984 tuhat krooni, mille laekumine ei ole meie arvates tõenäoline, kuna 16.12.2009 on välja kuulutatud ostja pankrot. Meie arvates, tulenevalt konservatiivsuse printsiibist, oleks äriühingu juhatus pidanud nõude alla hindama

Vandeaudiitori märkusega aramus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab ülalviidatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas olulises osas õigesti ja õiglaselt Letofin AS aruandeperioodi majandustulemust, rahavoogusid ning 31.12.2009 finantsseisundit.

Tallinn, 16. juuli 2010



Mai Ever
BDO Eesti AS
Vandeaudiitor

Letofin AS
(registrikood 10180718)

Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.2009 seisuga on AS Letofin

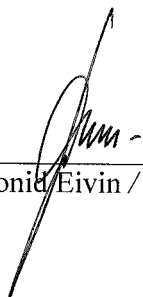
- eelmiste perioodide jaotamata kasum	27 528 475
- aruandeaasta kasum	2 919 362
- jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	30 447 837

Juhatuse ettepanek on vaba kasum jaotada alljärgnevalt:

- Kohustuslikku reservkapitali katteks	0
- Aktsionäridele dividendide maksmiseks	0
- Jätta aktsiaseltsi vaba omakapitali koosseisu	30 447 837

AS Letofin juhatus:

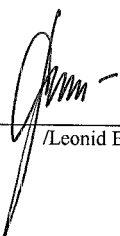
Juhataja



/ Leonid Eivin /

16.07.2010

Juhataja



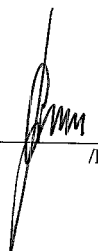
/ Leonid Eivin /

2009. AASTA MÜÜGITULU

Tegevusala EMTAK järgi nimetus

	kood	Müügitulu (kroonides)
Muu vedel- ja gaasikütuse hulgimüük	46719	111 402 632
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	20 435 306
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	1 999 714
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1 860 905
Mootorikütuse hulgimüük	46712	78 228
Veose ekspedeerimine	52291	41 088
Kindlustus agentide ja vahendajate tegevus	66111	12 797
Kokku		135 830 670

Juhataja



/Leonid Eivin/

Aruande elektroonilised kinnitused

Aktsiaselts Letofin (registrikood: 10180718) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Leonid Eivin	Juhatuse liige	19.07.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	418344459	48.75%	Jah
Mootorikütuse hulgimüük	46712	408057460	47.55%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	20435306	2.38%	Ei
Eriarstiabi osutamine	86221	4719884	0.55%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	1999714	0.23%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1802943	0.21%	Ei
Finantsturgude haldamine	66111	1257724	0.15%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	692380	0.08%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	523627	0.06%	Ei
Kindlustusagentide ja -vahendajate tegevus	66221	172738	0.02%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	83856	0.01%	Ei
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	37723		Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	37272		Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6690866
Faks	+372 6690800
E-posti aadress	letofin@letofin.ee