

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OSAÜHING ERATO

registrikood: 10504003

tänava/talu nimi, Kütise17-20
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Saue linn

valid:

postsihtnumber: 76505

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6595550

faks: +372 6590072

e-posti aadress: erato@erato.ee

veebilehe aadress: www.erato.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2009. aastal oli osaühingu ERATO käive 9021 tuhat krooni, mis on vaid 47,65 % 2008. aasta käibest. Peamiselt osutatakse transporditeenust spetsiaalsete ja eriveoste veol, samuti tõstetöid koos veoteenusega või ilma. Teenust osutatakse peamiselt Eesti Vabariigi piires, osaliselt ka väljaspool vabariiki Eesti ettevõtete teenindamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhina vastutan käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;

* raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ ERATO 31.12.2009 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2009-31.12.2009 majandustulemust ja rahavoogusid;

* OÜ Erato tegutseb jätkuvalt.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	212 357	326 621	396 466	2
Nõuded ja ettemaksed	938 018	1 337 252	2 103 318	3
Kokku käibevara	1 150 375	1 663 873	2 499 784	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	17 196 176	20 233 648	21 374 702	6
Kokku põhivara	17 196 176	20 233 648	21 374 702	
Kokku varad	18 346 551	21 897 521	23 874 486	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	3 243 266	2 521 251	2 442 590	8
Võlad ja ettemaksed	1 398 881	1 951 939	2 008 822	9
Kokku lühiajalised kohustused	4 642 147	4 473 190	4 451 412	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	6 186 062	9 315 066	10 083 108	8
Kokku pikaajalised kohustused	6 186 062	9 315 066	10 083 108	
Kokku kohustused	10 828 209	13 788 256	14 534 520	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	12 000	12 000	12 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 057 265	9 287 966	7 145 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-590 923	-1 230 701	2 142 737	
Kokku omakapital	7 518 342	8 109 265	9 339 966	
Kokku kohustused ja omakapital	18 346 551	21 897 521	23 874 486	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	9 021 885	18 934 030	11
Muud äritulud	295 062	72 359	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 640 360	-7 486 105	13
Mitmesugused tegevuskulud	-939 834	-1 623 076	
Tööjõukulud	-1 391 137	-5 893 379	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 013 791	-2 957 467	6
Muud ärikulud	-281 527	-1 445 191	
Ärikasum (-kahjum)	50 298	-398 829	
Finantstulud ja -kulud	-641 221	-831 872	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-590 923	-1 230 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-590 923	-1 230 701	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	50 298	-398 829	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 013 791	2 957 467	6
Kokku korrigeerimised	3 013 791	2 957 467	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	399 234	766 066	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	168 957	21 778	
Makstud intressid	-641 221	-831 872	
Muud rahavood äritegevusest	23 681		
Kokku rahavood äritegevusest	3 014 740	2 514 610	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-1 816 413	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 816 413	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-3 129 004	-768 042	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 129 004	-768 042	
Kokku rahavood	-114 264	-69 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	326 621	396 466	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-114 264	-69 845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	212 357	326 621	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	12 000	9 287 966	9 339 966
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 230 701	-1 230 701
31.12.2008	40 000	12 000	8 057 265	8 109 265
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-590 923	-590 923
31.12.2009	40 000	12 000	7 466 342	7 518 342

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu ERATO 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud kajastatakse Eesti kroonides tehingu toimumisel kehtinud Eesti Panga kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega aletes 10000 kroonist

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara grupiti on:

- * masinad ja seadmed - 5-10 aastat
- * inventar ja IT seadmed - 4-5 aastat
- * tootmishoone - 20 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalisi finantskohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	25 233
Arvelduskontod	212 357	301 388
Kokku raha	212 357	326 621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	862 068	1 090 531
Muud nõuded		26 000
Ettemaksed	75 950	220 721
Kokku Nõuded ja ettemaksed	938 018	1 337 252

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	2 728 400	2 681 336
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 866 332	-1 590 805
Kokku nõuded ostjate vastu	862 068	1 090 531

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	302 097	40 092	
Üksikisiku tulumaks	58 354		156 034
Sotsiaalmaks	114 027		275 774
Kohustuslik kogumispension			8 507
Töötuskindlustusmaksed	8 889		6 209
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	483 367	40 092	446 524

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007							
Soetusmaksumus	4 900 000	2 000 000	22 180 149	100 196	490 293	22 770 638	29 670 638
Akumuleeritud kulum		-33 333	-8 031 426	-64 995	-166 182	-8 262 603	-8 295 936
Jääkmaksumus	4 900 000	1 966 667	14 148 723	35 201	324 111	14 508 035	21 374 702
Ostud ja parendused			1 784 930	31 483		1 816 413	1 816 413
Amortisatsioonikulu		-100 000	-2 758 683	-19 968	-78 816	-2 857 467	-2 957 467
31.12.2008							
Soetusmaksumus	4 900 000	2 000 000	23 450 079	131 679	490 293	24 072 051	30 972 051
Akumuleeritud kulum		-133 333	-10 275 109	-84 963	-244 998	-10 605 070	-10 738 403
Jääkmaksumus	4 900 000	1 866 667	13 174 970	46 716	245 295	13 466 981	20 233 648
Amortisatsioonikulu		-100 000	-1 613 506	-20 431	-55 716	-1 689 653	-1 789 653
Müügid			-1 228 319			-1 228 319	-1 228 319
Muud muutused					-19 500	-19 500	-19 500
31.12.2009							
Soetusmaksumus	4 900 000	2 000 000	21 749 652	131 679	470 793	22 352 124	29 252 124
Akumuleeritud kulum		-233 333	-11 416 507	-105 394	-300 714	-11 822 615	-12 055 948
Jääkmaksumus	4 900 000	1 766 667	10 333 145	26 285	170 079	10 529 509	17 196 176

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	300 000	
Transpordivahendid	300 000	
Kokku	300 000	

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	5 527 149	2 418 123	3 109 026	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 390 180	1 871 194	5 518 986	

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud kokku	95 000	95 000		
Pikaajalised laenud kokku	3 807 179	730 143	3 077 036	
Kapitalirendikohustused kokku	5 527 149	2 418 123	3 109 026	
Laenukohustused kokku	9 429 328	3 243 266	6 186 062	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud kokku	4 446 137	650 057	3 796 080	
Kapitalirendikohustused kokku	7 390 180	1 871 194	5 518 986	
Laenukohustused kokku	11 836 317	2 521 251	9 315 066	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	4 900 000	1 766 667	6 666 667
31.12.2008	4 900 000	1 866 667	6 766 667

Seoses 2010. aasta kevadel saadud liisingmaksete maksepuhkusega vähenes lühiajaline võlgnevus 2010. aastal ja suurenes pikaajaline võlgnevus 380 tuhande krooni võrra.

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 6,9 milj. krooni hoonega kinnistule Tule tn. 24C Saue linnas, kommertspant 1,7 milj. krooni ja juhatuse liikme käendus 500 tuh. krooni.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	654 971	472 475
Võlad töövõtjatele	110 162	735 227
Maksuvõlad	483 367	406 432
Muud võlad	150 381	337 805
Kokku võlad ja ettemaksed	1 398 881	1 951 939

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 021 885	18 934 030
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	9 021 885	18 934 030
Kokku müügitulu	9 021 885	18 934 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
kaubavedu maanteel	9 021 885	18 934 030
Kokku müügitulu	9 021 885	18 934 030

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	276 319	50 000
Muud	18 743	22 359
Kokku muud äritulud	295 062	72 359

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	590 436	2 821 402
Energia	2 073 772	3 114 234
Kütus	2 073 772	3 114 234
Alltöövõtutööd	444 779	945 894
Muud	531 373	604 575
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 640 360	7 486 105

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	1 036 183	4 421 139
Sotsiaalmaksud	354 954	1 472 240
Kokku tööjõukulud	1 391 137	5 893 379
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	16

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähedasi pereliikmeid. Lähedasele pereliikmele on arvestatud tasusid töötamise eest OÜ-s ERATO summas 54,7 tuhat krooni, juhatuse liikmele 10 tuhat krooni (haiguslehel alates 17. juulist aasta lõpuni).

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING ERATO (registrikood: 10504003) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLEV LEMNITS	Juhatuse liige	28.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ERATO omanikule

Olen auditeerinud OÜ ERATO raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruanne koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2009, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ning muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või eksimustest tulenevate oluliste väärkajastamisteta. Juhatuse kohustus on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas kehtiva auditeerimiseeskirja ja audiitortegevuse seadusega. Viimased nõuavad, et järgin eetikanõudeid ning planeerin ja viin auditi läbi saamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega väärkajastamisi. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettustest või väärkajastamistest. Auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut sisekontrollisüsteemi tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist. Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ ERATO finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata märkust oma arvamuses, juhin tähelepanu, et materiaalne põhivara on aastaaruandes hinnatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum kehtestatud normide kohaselt. Võimalikke väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi tehtud ei ole.

E.T.Audiitorteenuste UÜ, tegevusloa number 150
Vandeaudiitor Elle Tischler, number 292
Tallinn, Faehlmanni 5-7

Audiitorite digitaalallkirjad

OSAÜHING ERATO (registrikood: 10504003) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLE TISCHLER	Vandeaudiitor	29.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 057 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-590 923
Kokku	7 466 342
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 466 342
Kokku	7 466 342
Eelmiste perioodide jaotamata kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	8802813	97.57%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olev Lemnits	35008310306	Saue linn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6595550
Faks	+372 6590072
Mobiiltelefon	+372 5015486
E-posti aadress	erato@erato.ee
Veebilehe aadress	www.erato.ee