

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing ELREKO

registrikood: 10350959

tänava/talu nimi, Valdeku 21-1
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11621

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 700 389

faks: +372 6 700 389

e-posti aadress: elreko@elreko.ee

veebilehe aadress: <http://www.elreko.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 | 10 |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 10 |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed | 11 |
| Lisa 5 Nõuded ostjate vastu | 11 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara | 12 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed | 12 |
| Lisa 9 Müügitulu | 13 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud | 13 |
| Lisa 12 Tööjõukulud | 14 |
| Lisa 13 Seotud osapooled | 14 |

Tegevusaruanne

Osaühing ELREKO põhitegevuseks on näituse- ja messibokside ehitamine. 2009.aastal vähenes võrreldes eelmise aastaga käive 65% ja oli 367065 krooni. 2009. aastal jätkatakse samal tegevusalal ning loodetakse hoida käivet samal tasemel.

Osaühing ELREKO juhatus koosneb 1-st liikmest. Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasusid maksti 31310 krooni. Sotsiaalmaksuks arvestati 13204 krooni.

Osaühing ELREKO põhitegevusala on seotud messide ja näituste korraldamisega. Kuna 2008 aasta lõpul Eesti majanduse areng langes, siis sellest tulnevalt on käive 2009.a langenud. Reklaamiturud kitsenesid 2009.aastal ning hetkel ei näe ka tõusu 2010.aastal.

Finantssuhtarvud:

| | 2009 | 2008 |
|---|------|-------|
| Müügitulud (tuh kr) | 367 | 561 |
| Aruandeaasta puhaskasum (tuh kr) | -67 | 113 |
| Võlakordaja (kohustused/passiva) | 0,09 | 0,03 |
| Maksevõime kordaja (käibevara/kohustused) | 5,78 | 19,87 |
| ROA (puhaskasum/varad kokku * 100) | -6% | 10% |
| ROE (puhaskasum/omakapital kokku * 100) | -7% | 10% |

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Osaühing ELREKOjuhatuse 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 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 19.04.2010 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 Osaühing ELREKO jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 19. aprillil 2010.a

Juhatus liige
Taivo Jakobson

Bilanss

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 272 946 | 420 259 | 2 |
| Finantsinvesteeringud | 244 518 | 244 518 | 3 |
| Nõuded ja ettemaksud | 27 134 | 4 046 | 4 |
| Kokku käibevara | 544 598 | 668 823 | |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 456 802 | 504 084 | 7 |
| Kokku põhivara | 456 802 | 504 084 | |
| Kokku varad | 1 001 400 | 1 172 907 | |
| | | | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 94 194 | 33 655 | 8 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 94 194 | 33 655 | |
| Kokku kohustused | 94 194 | 33 655 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 40 000 | 40 000 | |
| Kohustuslik reservkapital | 4 000 | 4 000 | |
| Muud reservid | 13 262 | 13 262 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 916 990 | 969 236 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -67 046 | 112 754 | |
| Kokku omakapital | 907 206 | 1 139 252 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 1 001 400 | 1 172 907 | |

Kasumiaruanne

(kroonides)

| | 2009 | 2008 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu | 367 065 | 561 231 | 9 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -174 285 | -179 607 | 10 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -165 911 | -140 944 | 11 |
| Tööjõukulud | -44 514 | -81 133 | 12 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -47 282 | -47 282 | 7 |
| Muud ärikulud | | -53 | |
| Ärikasum (-kahjum) | -64 927 | 112 212 | |
| | | | |
| Finantstulud ja -kulud | 657 | 542 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -64 270 | 112 754 | |
| Tulumaks | -2 776 | | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -67 046 | 112 754 | |

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|---|-----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest | | |
| Ärikasum (kahjum) | -64 927 | 112 212 |
| Korrigeerimised | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 47 282 | 47 282 |
| Kokku korrigeerimised | 47 282 | 47 282 |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -23 088 | 22 778 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 60 539 | -7 447 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 19 806 | 174 825 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | |
| Laekunud intressid | 657 | 547 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | 657 | 547 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | |
| Makstud dividendid | -165 000 | 0 |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -2 776 | 0 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -167 776 | 0 |
| Kokku rahavood | -147 313 | 175 372 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 420 259 | 244 892 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -147 313 | 175 367 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 272 946 | 420 259 |

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

| | | | | | Kokku |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| | Osakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Muud reservid | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2007 | 40 000 | 4 000 | 13 262 | 969 236 | 1 026 498 |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | | | 112 754 | 112 754 |
| 31.12.2008 | 40 000 | 4 000 | 13 262 | 1 081 990 | 1 139 252 |
| | | | | | |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum) | | | | -67 046 | -67 046 |
| Makstud dividendid | | | | -165 000 | -165 000 |
| 31.12.2009 | 40 000 | 4 000 | 13 262 | 849 944 | 907 206 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühing ELREKO 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Muud masinad ja seadmed 3-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

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. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud isikuteks on juhatuse liikmed, nendega seotud ettevõtted ja nende lähisugulased. Seotud isikutega ostu-müügi tehingud on tehtud turuhinnaga.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas | 20 818 | 1 326 |
| Arvelduskontod | 252 128 | 418 933 |
| Kokku raha | 272 946 | 420 259 |

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

| | Kokku | |
|------------|-----------------|---------|
| | Aktsiad ja osad | |
| 31.12.2007 | 244 518 | 244 518 |
| 31.12.2008 | 244 518 | 244 518 |
| 31.12.2009 | 244 518 | 244 518 |

Seisuga 31.12.2009 omas Osaühing ELKREKO AS Tallink Grupp 2838 aktsiat soetusmaksumuses 244518 krooni.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu | 23 363 | 1 505 | 5 |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 281 | | 6 |
| Ettemaksed | 2 490 | 2 541 | |
| Kokku Nõuded ja ettemaksed | 27 134 | 4 046 | |

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Ostjatelt laekumata arved | 23 363 | 1 505 |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 23 363 | 1 505 |

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

| | 31.12.2009 | | 31.12.2008 |
|---|--------------|------------|---------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 1 281 | | 12 128 |
| Üksikisiku tulumaks | | 651 | 162 |
| Sotsiaalmaks | | | 1 650 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 1 281 | 651 | 13 940 |

Lisa 7 Materiaalne põhivara (kroonides)

| | | | | | Kokku |
|---------------------|---------|----------|-------------------------|-----------------------|-----------|
| | Maa | Ehitised | Transpordi- vahendid | Masinad ja seadmed | |
| 31.12.2007 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 115 000 | 591 027 | 640 645 | 640 645 | 1 346 672 |
| Akumuleeritud kulum | | -154 661 | -640 645 | -640 645 | -795 306 |
| Jääkmaksumus | 115 000 | 436 366 | 0 | 0 | 551 366 |
| Amortisatsioonikulu | | -47 282 | | | -47 282 |
| 31.12.2008 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 115 000 | 591 027 | 640 645 | 640 645 | 1 346 672 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -201 943 | -640 645 | -640 645 | -842 588 |
| Jääkmaksumus | 115 000 | 389 084 | 0 | 0 | 504 084 |
| Amortisatsioonikulu | | -47 282 | | | -47 282 |
| 31.12.2009 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 115 000 | 591 027 | 640 645 | 640 645 | 1 346 672 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -249 225 | -640 645 | -640 645 | -889 870 |
| Jääkmaksumus | 115 000 | 341 802 | 0 | 0 | 456 802 |

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

| | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 3 513 | 8 995 | |
| Maksuvõlad | 651 | 13 940 | 6 |
| Muud võlad | 90 000 | 10 690 | |
| Saadud ettemaksed | 30 | 30 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 94 194 | 33 655 | |

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
|--|----------------|----------------|
| | 2009 | 2008 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 367 065 | 561 231 |
| Kokku müük Euroopa Liidu riikidele | 367 065 | 561 231 |
| Kokku müügitulu | 367 065 | 561 231 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| | 2009 | 2008 |
| Messibokside ehitamine EMTAK 82301 | 335 255 | 561 231 |
| Üüritulu | 31 810 | |
| Kokku müügitulu | 367 065 | 561 231 |

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal | 174 285 | 179 607 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | 174 285 | 179 607 |

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|
| Üür ja rent | 32 478 | 18 897 |
| Energia | 6 043 | 8 260 |
| Mitmesugused bürookulud | 5 264 | 5 674 |
| Lähetuskulud | 16 699 | 30 661 |
| Ostetud teenused | 5 026 | 9 116 |
| Autokulud - kütus, remont, kindlustus | 89 874 | 49 139 |
| Telefon ja post | 10 527 | 12 938 |
| Muud | | 6 259 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | 165 911 | 140 944 |

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

| | 2009 | 2008 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 31 310 | 61 000 |
| Sotsiaalmaksud | 13 204 | 20 133 |
| Kokku tööjõukulud | 44 514 | 81 133 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1 | 1 |

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | | |
|---|--------|--------|
| | 2009 | 2008 |
| Arvestatud tasu | 31 310 | 60 000 |

Juhatuse liikmele on arvestatud juhatuse liikme tasu 31310 krooni.

Seotud isikutega ei ole tehtud ostu-müügi tehingud 2009.aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing ELREKO (registrikood: 10350959) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TAIVO JAKOBSON | Juhatuse liige | 01.07.2010 |
| Resolutsioon: | Taivo Jakobson | |

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

| | 31.12.2009 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 916 990 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -67 046 |
| Kokku | 849 944 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 849 944 |
| Kokku | 849 944 |

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

| | 31.12.2009 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 916 990 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -67 046 |
| Kokku | 849 944 |
| Katmine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 849 944 |
| Kokku | 849 944 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Nõupidamiste ja messide korraldamine | 82301 | 335255 | 91.33% | Jah |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201 | 31810 | 8.67% | Ei |

Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|--|---------------------------|
| Taivo Jakobson | 34612270332 | Valdeku, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 40000 EEK |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|------------------|
| Telefon | +372 6 700 389 |
| Mobiiltelefon | +372 50 25 306 |
| E-posti aadress | elreko@elreko.ee |