

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing ERITEHNIK

registrikood: 10554580

aadress: Kassiratta küla

Otepää vald

67306 Valgamaa

telefon: +372 6009400

faks: +372 6009402

e-posti aadress: info@specialtruck.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Eraldised	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Rahavoogude aruanne: Muud korrigeerimised	20

Tegevusaruanne

Eritehnik OÜ omanik aastaaruande kinnitamise seisuga on:

Esmar Naruski - 100%

Tegevus, asjaolud ning olulised sündmused, millel on määrav tähtsus ettevõtte finantsseisundi ja majandustegevuse hindamisel:

- Eritehnik OÜ põhitegevuseks on sihtotstarbeliste veoautode ja nende seadmete müügi, hoolduse ja remondi- ning renditeenuse pakkumine ja vahendamine.
- Samuti pakutakse Eesti Vabariigi piires puksiiriteenust eriotstarbelistele sõidukitele.
- Põhilisteks koostööpartneriks on jäätmekäitlusega tegelevad firmad.
- Koostöö jätkumine jäätmekäitlustehnikat tootva firmaga JOAB Recycling AB.

Müügitulu:

- Ettevõtte käive oli majandusaastal 802 195 (2011.a. 846 015) eurot ehk ca' 5% väiksem võrreldes eelmise majandusaastaga.
- Ettevõtte ennustab järgmiseks majandusaastaks 10% käibe kasvu.

Arengusuunad:

- Positsiooni tugevdamine sihtotstarbeliste veoautode müügi turul.
- Hoolduse ja remonditeenuse pakkumise osakaalu suurendamine, samuti eriotstarbeliste veokite renditeenuse edasiarendamine.

Investeeringud:

- 2012 aastal investeeriti põhivaradesse kokku 17 991 (2011.a. 133 863) eurot.
- 2013 aastal planeeritakse investeeringuid põhivaradesse väiksemas mahus.

Töötajad:

- Aruandeaastal töötas ettevõttes keskmiselt 6 (2011.a. 5) põhikohaga töötajat ja 2012.a. palgakulu oli 54 261 (2011.a. 40 661), sealhulgas tegevjuhi tasu 9 459 (2011.a. 9 459) eurot, ning sotsiaalmaksude kulu 18 444 (2011.a. 14 502) eurot.

Esmar Naruski

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	700	27 209	2
Nõuded ja ettemaksed	114 077	118 846	3
Varud	187 462	285 502	6
Kokku käibevara	302 239	431 557	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	542 733	620 708	7
Kokku põhivara	542 733	620 708	
Kokku varad	844 972	1 052 265	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	101 419	163 134	10
Võlad ja ettemaksed	50 882	185 688	11
Kokku lühiajalised kohustused	152 301	348 822	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	281 116	292 536	10
Eraldised	5 600	15 700	13
Kokku pikaajalised kohustused	286 716	308 236	
Kokku kohustused	439 017	657 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	63 912	63 912	15
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 904	295 396	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 748	29 508	
Kokku omakapital	405 955	395 207	
Kokku kohustused ja omakapital	844 972	1 052 265	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	802 195	846 015	16
Muud äritulud	16 265	33 732	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-600 812	-705 161	18
Mitmesugused tegevuskulud	-85 657	-54 079	19
Tööjõukulud	-72 705	-55 162	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 638	-25 585	7
Muud ärikulud	-4 418	-133	21
Ärikasum (kahjum)	18 230	39 627	
Finantstulud ja -kulud	-7 482	-10 119	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 748	29 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 748	29 508	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 230	39 627	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 638	25 585	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14 352	-32 997	17
Muud korrigeerimised	11 523	47 323	24
Kokku korrigeerimised	33 809	39 911	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 669	-100 177	
Varude muutus	98 040	-15 823	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-134 096	126 251	
Kokku rahavood äritegevusest	20 652	89 789	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 991	-133 863	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	73 680	125 000	7
Antud laenud	0	-300	
Antud laenude tagasimaksed	100	200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	55 789	-8 963	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	87 500	159 275	
Saadud laenude tagasimaksed	-200 325	-64 202	
Arvelduskrediidi saldo muutus	24 460	-78 828	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 103	-62 103	
Makstud intressid	-7 482	-10 119	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-102 950	-55 977	
Kokku rahavood	-26 509	24 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 209	2 360	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-26 509	24 849	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	700	27 209	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 391	295 396	365 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 508	29 508
31.12.2011	63 912	6 391	324 904	395 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 748	10 748
31.12.2012	63 912	6 391	335 652	405 955

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eritehnik OÜ 2012. 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipid.

Eritehnik OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil Eritehnik OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, s.o ostjate laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjate laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitul nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud individuaalmaksumuse meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena. Laenukasutuse kulutused on lülitatud vastava laenuga finantseeritud ja valmistatud põhivara soetusmaksumuse koosseisu.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul alltoodud eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	50
Masinaid ja seadmed	5-10
Muu põhivara, sh IT-seadmed	4-10

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müüginii ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

* Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Rendimaksud on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

* Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi ehk järeelmaksu tingimustel väljarenditud vara on bilansist välja kantud rendilepingu sõlmimise hetkel (kas põhivaradest või varudest) ja kajastatakse vastavalt kas lühiajalise või pikaajalise nõudena. Ettevõttes on järeelmaksuga müüdud kaupadele intressimääraks 0%.

Kasutusrendimaksud on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispihimõtetest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtusest. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Eritehnik OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Eritehnik OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, Eritehnik OÜ-l puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Intressitulu kajastamisel on lähtutud vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu on kajastatud vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	266	104
Arvelduskontod	434	27 105
Kokku raha	700	27 209

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	113 995	113 995			4
Ettemaksed	82	82			
Tulevaste perioodide kulud	82	82			
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 077	114 077			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	117 192	117 192			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 440	1 440			5
Muud nõuded	100	100			
Laenuõuded	100	100			
Ettemaksed	114	114			
Tulevaste perioodide kulud	114	114			
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 846	118 846			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	147 485	123 250	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-33 490	-6 058	
Kokku nõuded ostjate vastu	113 995	117 192	3

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-6 058	-87	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-33 490	-6 058	19
Lootusetuks tunnistatud nõuded	6 058	87	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-33 490	-6 058	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 340	1 440	0
Üksikisiku tulumaks	773	0	519
Sotsiaalmaks	1 564	0	1 224
Kohustuslik kogumispension	95	0	51
Töötuskindlustusmaksed	149	0	123
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 706	0	1 564
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 627	1 440	3 481

Real "Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastuvad arvestuslikud perioodi lõpuks deklareerimata sotsiaalmaksud summas 1 668 (2011.a. 1 437) eurot ja veekasutuse ressursitasu 38 (2011.a. 127) eurot.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	23 107	32 406
Müügiks ostetud kaubad	164 355	253 096
Kokku varud	187 462	285 502

Juhatus kinnitab, et varude osas on läbi viidud inventuur ja väärtuse test seisuga 31.12.2012 (31.12.2011) ning osaühingu varud on võetud arvele nende soetamisväärtuses, mis on väiksem kui nende realiseerimisväärtus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	79 964	435 792	191 653	16 264	723 673
Akumuleeritud kulum	0	-32 473	-78 209	-8 558	-119 240
Jääkmaksumus	79 964	403 319	113 444	7 706	604 433
Ostud ja parendused	0	0	131 965	1 898	133 863
Amortisatsioonikulu	0	-8 713	-14 365	-2 507	-25 585
Müügid	0	0	-92 003	0	-92 003
Muud muutused	0	0	-1	1	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	79 964	435 792	160 646	17 338	693 740
Akumuleeritud kulum	0	-41 186	-21 606	-10 240	-73 032
Jääkmaksumus	79 964	394 606	139 040	7 098	620 708
Ostud ja parendused	0	0	17 991	0	17 991
Amortisatsioonikulu	0	-8 712	-25 464	-2 462	-36 638
Müügid	0	0	-59 328	0	-59 328
31.12.2012					
Soetusmaksumus	79 964	435 792	100 630	14 181	630 567
Akumuleeritud kulum	0	-49 898	-28 391	-9 545	-87 834
Jääkmaksumus	79 964	385 894	72 239	4 636	542 733

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	73 680	125 000
Kokku	73 680	125 000

Aruandeaastal kanti maha täielikult kulunud põhivara soetusmaksumusega 3 157 (2011.a. 823) eurot.

2011.a. real "Muud muutused" on kajastatud põhivaraobjektide kursimuutustest tekkinud ümarduste erinevused europäeval.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Maa erastamise järelmaks	31 985	7 100	24 885		3,2%	EUR	10.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	31 985	7 100	24 885				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Maa erastamise järelmaks	39 088	7 107	28 428	3 553	3,2%	EUR	10.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	39 088	7 107	28 428	3 553			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Maa	79 964	79 964
Kokku	79 964	79 964

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	61 106	75 533	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	67 535	47 116	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	46 805	106 886	
Kokku	46 805	106 886	

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline pangalaen	41 300	41 300			6%	EUR	15.01.2013	
Arvelduskrediit	24 460	24 460			E+3,45%	EUR	15.10.2013	
Lühiajalised laenud kokku	65 760	65 760						
Pikaajalised laenud								
Laen osanikult	171 156	0	171 156		0%	EUR	31.12.2015	23
Laen seotud isikult	48 232	0	48 232		5%	EUR	31.12.2015	23
Investeeringislaen I	41 250	15 000	26 250		E+2,67%	EUR	28.09.2015	
Investeeringislaen II	24 152	13 559	10 593		E+4,15%	EUR	01.09.2014	
Pikaajalised laenud kokku	284 790	28 559	256 231					
Kapitalirendikohustused kokku	31 985	7 100	24 885					8
Laenukohustused kokku	382 535	101 419	281 116					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud isikult	32 400	32 400			5%	EUR	31.12.2012	23
Lühiajaline pangalaen	53 000	53 000			6%	EUR	15.02.2012	
Lühiajalised laenud kokku	85 400	85 400						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen I	57 891	57 891	0	0	PBI + 2,0%	EUR	28.09.2012	
Investeeringislaen II	36 950	12 736	24 214	0	E + 4,15%	EUR	01.09.2014	
Laen osanikult	236 341	0	236 341	0	0%	EUR	31.12.2015	23
Pikaajalised laenud kokku	331 182	70 627	260 555	0				
Kapitalirendikohustused kokku	39 088	7 107	28 428	3 553				8
Laenukohustused kokku	455 670	163 134	288 983	3 553				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	385 894	394 606
Kokku	385 894	394 606

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	26 720	26 720			
Võlad töövõtjatele	5 172	5 172			12
Maksuvõlad	17 627	17 627			5
Muud võlad	1 363	1 363			
Kokku võlad ja ettemaksed	50 882	50 882			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	175 509	175 509			
Võlad töövõtjatele	5 146	5 146			12
Maksuvõlad	3 481	3 481			5
Muud võlad	1 552	1 552			
Kokku võlad ja ettemaksed	185 688	185 688			

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 943	4 208
Puhkusetasude kohustus	229	938
Kokku võlad töövõtjatele	5 172	5 146

Puhkusereservi mitterahaline muutus - 709 (2011.a. - 777) eurot kajastub Rahavoogude Aruandes real "Muud korrigeerimised", Lisa 24.

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Tagatisrahad pikaajalistelt rendilepingutelt	0	31 500	-15 800	15 700
Kokku eraldised	0	31 500	-15 800	15 700

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Tagatisrahad pikaajalistelt rendilepingutelt	15 700	15 200	-25 300	5 600
Kokku eraldised	15 700	15 200	-25 300	5 600

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	265 165	256 674
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	70 487	68 230
Kokku tingimuslikud kohustused	335 652	324 904

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	63 912	63 912
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 63912 eurot.		

Eritehnik OÜ põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 63 912 eurot ning maksimumkapital 255 648 eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	548 897	446 909	
Läti	17 420	9 500	
Soome	2 608	2 508	
Rootsi	0	512	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	568 925	459 429	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Panama	151 005	0	
Valgevene	62 265	55 006	
Venemaa	20 000	331 580	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	233 270	386 586	
Kokku müügitulu	802 195	846 015	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Eriotstarbeliste veokite demontaaž ja müük	621 164	679 713	
Puksiirteenused	113 227	68 849	
Eriotstarbelise veotehnika rent	61 106	75 533	9
Muud	6 698	21 920	
Kokku müügitulu	802 195	846 015	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	14 352	32 997
Trahvid, viivised ja hüvitised	461	735
Saadud palgatoetus Töötukassalt	1 450	0
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	16 265	33 732

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-449 559	-612 893
Alltöövõtutööd	-86 076	-32 276
Transpordikulud	-52 129	-52 702
Tööriistad, tööriided jm materjalid	-13 048	-7 065
Muud	0	-225
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-600 812	-705 161

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-33 490	-6 058	4
Transpordi- ja lähetuskulud	-21 933	-12 679	
Töökoja kulud	-15 233	-18 462	
Kontori kulud	-9 621	-9 866	
Muud	-5 380	-7 014	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-85 657	-54 079	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-54 261	-40 661
Sotsiaalmaksud	-18 444	-14 502
Kokku tööjõukulud	-72 705	-55 163
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	5

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-247	-130
Trahvid, viivised ja hüvitised	-177	-3
Eelmiste perioodide kulu	-3 994	0
Kokku muud ärikulud	-4 418	-133

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	-7 482	-10 119
Intressikulu laenuelt	-6 771	-9 300
Intressikulu kapitalirendilt	-711	-819
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 482	-10 119

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	171 156	0	236 341
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	502	54 887	0	35 677

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	27 500	92 685
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 991	1 285	22 332	6 500

2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	59 275	34 978
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	60 886	1 453	32 400	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	9 459	9 459
Erisoodustus sõiduauto omavastutusest	337	0

Aruandeaastal ega sellele eelneval aastal ei ole juhtkonnale väljastatud garantiisid.

Lisa 24 Rahavoogude aruanne: Muud korrigeerimised

Muud korrigeerimised	2012	2011	Lisa nr
Puhkusereservi korrektuur	- 709	- 777	12
Saadud laenud tasaarveldusest äritegevuse kohustustega	22 332	32 400	23
Pikaajaliste eraldiste muutus	- 10 100	15 700	13
Kokku Muud korrigeerimised	11 523	47 323	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

Osaühing ERITEHNIK (registrikood: 10554580) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESMAR NARUSKI	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 748
Kokku	335 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	335 652
Kokku	335 652

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	324 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 748
Kokku	335 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	547461	68.25%	Jah
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	113227	14.11%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	73703	9.19%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	61106	7.62%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	6698	0.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Esmar Naruski	36811215727	Kassiratta küla, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	1000000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6009400
Faks	+372 6009402
E-posti aadress	info@specialtruck.ee