

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: AS ETRE

registrikood: 10397783

tänava/talu nimi, Raudtee 64
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postishtnumber: 11617

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6700 049

faks:

e-posti aadress: juri@etre.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Aktsiakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on ehitus, elamukommunaalteenuste osutamine, põhivahendite rent, kinnisvara arendus ja projekteerimine.

Rekonstrueeriti Raudtee 64 asuvat hoonet. Ehitati osaliselt välja 2. Korrusel asuvad ruumid, renoveeriti trepikoda.

Jätkus kohtuvaidlus AS ETRE bilansis olevate Raudtee 64 hoonete, Tallinna Linnavalitsuse ja õigustatud subjektiga, osalise tagastamise üle.

AS ETRE juhatus koosneb 2 liikmest ja nõukogu 3 liikmest ning neile töötasu nendest organites osalemise eest ei ole makstud. Tegevjuhile maksti tasu 66 000 krooni. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 5 ja neile maksti palka 258842 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS ETRE juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS ETRE finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS ETRE on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	26 720	100 257
Nõuded ja ettemaksed	832 055	710 418
Varud	319 875	325 992
Kokku käibevara	1 178 650	1 136 667
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 510 471	1 510 471
Kinnisvarainvesteeringud	14 672	15 297
Materiaalne põhivara	4 560 242	4 059 719
Kokku põhivara	6 085 385	5 585 487
Kokku varad	7 264 035	6 722 154
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	442 227	447 999
Võlad ja ettemaksed	2 816 361	2 363 349
Kokku lühiajalised kohustused	3 258 588	2 811 348
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 869 445	2 691 445
Võlad ja ettemaksed	10 500	
Kokku pikaajalised kohustused	2 879 945	2 691 445
Kokku kohustused	6 138 533	5 502 793
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	611 000	611 000
Kohustuslik reservkapital	61 100	61 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	547 261	506 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 859	41 119
Kokku omakapital	1 125 502	1 219 361
Kokku kohustused ja omakapital	7 264 035	6 722 154

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	1 307 591	2 232 240
Muud äritulud		312
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-644 371	-1 248 940
Mitmesugused tegevuskulud	-203 367	-250 796
Tööjõukulud	-344 739	-506 393
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-170 517	-180 323
Muud ärikulud	-22 650	-5 037
Ärikasum (-kahjum)	-78 053	41 063
Finantstulud ja -kulud	-15 806	55
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-93 859	41 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 859	41 118

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-78 053	41 063
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	170 517	180 293
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-121 637	-48 602
Muud korrigeerimised		86
Kokku korrigeerimised	48 880	131 777
Varude muutus	6 117	5 635
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	453 012	418 898
Makstud intressid	-15 825	
Kokku rahavood äritegevusest	414 131	597 373
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-670 415	-658 065
Antud laenud		20 000
Antud laenude tagasimaksed		-10 000
Laekunud intressid	19	55
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-670 396	-648 010
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	335 000	230 135
Saadud laenude tagasimaksed	-152 272	-120 245
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	182 728	109 890
Kokku rahavood	-73 537	59 253
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 257	40 973
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-73 537	59 284
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 720	100 257

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	611 000	61 100	506 142	1 178 242
Vigade parandamise mõju			-30	-30
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			41 149	41 149
31.12.2008	611 000	61 100	547 261	1 219 361
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-93 859	-93 859
31.12.2009	611 000	61 100	453 402	1 125 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS ETRE 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS ETRE kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmist meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Juhul, kui toimub muutus kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärgis, klassifitseeritakse see bilansis ümber. Muutuse päevast rakendatakse objektile uue varadegrupi arvestuspõhimõtteid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	33
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	21 794	12 456
Arvelduskontod	4 926	87 801
Kokku raha	26 720	100 257

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 971	80 057	
Üksikisiku tulumaks			3 592
Sotsiaalmaks	7 944		44 504
Kohustuslik kogumispension			40
Töötuskindlustusmaksed			212
Maamaks			10 827
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 915	80 057	59 175

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 282	20 849	22 131
Akumuleeritud kulum		-6 209	-6 209
Jääkmaksumus	1 282	14 640	15 922
Amortisatsioonikulu		-625	-625
31.12.2008			
Soetusmaksumus	1 282	20 849	22 131
Akumuleeritud kulum		-6 834	-6 834
Jääkmaksumus	1 282	14 015	15 297
Amortisatsioonikulu		-625	-625
31.12.2009			
Jääkmaksumus	1 282	13 390	14 672

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007						
Soetusmaksumus	12 000	3 079 245	372 897	806 892	806 892	4 271 034
Akumuleeritud kulum		-499 859	-189 823			-689 682
Jääkmaksumus	12 000	2 579 386	183 074	806 892	806 892	3 581 352
Ostud ja parendused				658 065	658 065	658 065
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				658 065	658 065	658 065
Amortisatsioonikulu		-92 347	-87 321			-179 668
Ümberklassifitseerimised		451 425		-451 425	-451 425	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		451 425		-451 425	-451 425	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	12 000	3 530 670	372 897	1 013 532	1 013 532	4 929 099
Akumuleeritud kulum		-592 206	-277 144			-869 350
Jääkmaksumus	12 000	2 938 464	95 753	1 013 532	1 013 532	4 059 749
Ostud ja parendused				670 415	670 415	670 415
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				670 415	670 415	670 415
Amortisatsioonikulu		-105 920	-63 972			-169 892
Ümberklassifitseerimised		395 400		-395 400	-395 400	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		395 400		-395 400	-395 400	
Muud muutused		-30				-30
31.12.2009						
Soetusmaksumus	12 000	3 926 070	372 897	1 288 547	1 288 547	5 599 514
Akumuleeritud kulum		-698 156	-341 116			-1 039 272
Jääkmaksumus	12 000	3 227 914	31 781	1 288 547	1 288 547	4 560 242

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisik	2 624 445			2 624 445
Juriidiline isik	245 000		245 000	
Pikaajalised laenud kokku	2 869 445		245 000	2 624 445
Laenukohustused kokku	2 869 445		245 000	2 624 445

Lisa 7 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	611 000	611 000
Aktsiate arv (tk)	6 110	6 110
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 307 591	2 232 240
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 307 591	2 232 240
Kokku müügitulu	1 307 591	2 232 240
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kinnisvara rent ja käitus	1 165 415	1 732 227
Ehitusteenused	142 176	500 013
Kokku müügitulu	1 307 591	2 232 240

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	258 842	375 067
Sotsiaalmaksud	85 897	131 326
Kokku tööjõukulud	344 739	506 393
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 691 445	2 624 445

Aruande digitaalallkirjad

AS ETRE (registrikood: 10397783) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART KAPPET	Juhatuse liige	23.11.2010
JÜRI KAPPET	Juhatuse liige	23.11.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS ETRE aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS ETRE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4-14 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna 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 vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt AS ETRE finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Viivi Sõmer

35

OÜ FR Konsultatsioonid

203

Juurdeveo 17, Tallinn

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 23.11.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

AS ETRE (registrikood: 10397783) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIIVI SÖMER	Vandeaudiitor	23.11.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	547 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 859
Kokku	453 402
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-93 859
Kokku	-93 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1165415	89.13%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	142176	10.87%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6700049
E-posti aadress	juri@etre.ee