

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing KESK LOG & EKSPED

registrikood: 10661487

tänava/talu nimi, Kosmonaudi 5-19

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20309

telefon: +372 35 72700, +372 5032118, +372 55 18 030

faks: +372 3566854

e-posti aadress: larissa@kesklog.ee, tks@hot.ee

veebilehe aadress: www.kesklog.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	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 12 Materiaalne põhivara	15
Lisa 13 Kapitalirent	16
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Võlad tarnijatele	17
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Saadud ettemaksed	17
Lisa 18 Osakapital	17
Lisa 19 Eraldised	17
Lisa 20 Müügitulu	18
Lisa 21 Muud äritulud	18
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 24 Tööjõukulud	19
Lisa 25 Muud ärikulud	20
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 27 Tulumaks	20
Lisa 28 Seotud osapooled	20
Lisa 29 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 30 Sündmused pärast bilansipäeva	21

Tegevusaruanne

31.12.2010.a lõppenud majandusaastal tegeles OÜ KESK LOG & EKSPED koostöös vene partneritega Carnet TIR märkmiku alusel eesti-vene piiri üle toimetatavast kaubast vene tolli eelinformeerimisega elektroonsel teel, samuti ehitustegevusega ning vähemal määral – kauba ekspedeerimisega, transporditeenuse osutamise ja tootmispindade rendileandmisega.

2010. aastal moodustas OÜ-gu KESK LOG & EKSPED müügitulu 2,63 miljonit krooni (2009.a oli 33,17 miljonit krooni), olles sellega 12.6 korda väiksem kui eelmisel aastal.

Müügitulu e-eelinformeerimisest vähenes ja moodustas 0.76 miljonit krooni (2009.a oli 0,78 miljonit krooni).

Müügitulu autoveoste ekspedeerimisest vähenes 2.57 korda ja moodustas 0,35 miljonit krooni (2009.a oli 0,90 miljonit krooni).

Teenuse käive ehitustegevuses moodustas aruandeaastal 1,22 miljonit krooni (2009.a 0,78 miljonit krooni), mis on 1.56 korda suurem eelmise aasta näitajast. Peamiselt tegeleb ettevõtte majade katustekatete remondi ja hoonete fassaadide soojustamisega, samuti teostab hoonete seisundi tehnilise ekspertiisi.

2010. aastal tehti investeeringud Narva-Jõesuu, Vabaduse 58 ridaelamu ehitamisse.

2010. aastal moodustasid investeeringud kinnisvarasse 304,6 tuhat krooni.

2010. aastal müüdi investeeringud kinnisvarasse summas 1304,6 tuhat krooni. Tulu investeeringute müümisest moodustas 302,9 tuhat krooni..

Järgmisel 2011 aastal kavatseb OÜ-gu KESK LOG & EKSPED juhatus teha uusi investeeringuid perspektiivsetesse projektidesse.

2011 aastal jätkub töö üle piiri toimetavate kaupade e-eelinformeerimise alal ning samuti ehitustegevus.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2010. aasta	2009. aasta
Müügitulu kasv	-92,0%	211,74%
Puhasrentaablus	-33,2%	-9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,3	1,18
ROE	-9,1%	-25,45%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = (2010. aasta müügitulu – 2009. aasta müügitulu) / 2009. aasta müügitulu * 100%

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja= käibevara / lühiajalised kohustused

ROE = puhaskasum / omakapital * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 267 892	5 894 304	2
Nõuded ja ettemaksed	468 365	29 788 607	3
Varud	202 862	385 726	8
Kokku käibevara	4 939 119	36 068 637	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	80 000	80 000	9
Nõuded ja ettemaksed	938 400	927 656	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 269 955	4 967 066	11
Materiaalne põhivara	392 538	628 188	12
Kokku põhivara	5 680 893	6 602 910	
Kokku varad	10 620 012	42 671 547	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	175 985	167 291	13
Võlad ja ettemaksed	655 409	30 310 085	14
Eraldised	100 000	190 000	19
Kokku lühiajalised kohustused	931 394	30 667 376	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	91 394	267 379	13
Kokku pikaajalised kohustused	91 394	267 379	
Kokku kohustused	1 022 788	30 934 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	18
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 656 792	14 643 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 139 568	-2 986 531	
Kokku omakapital	9 597 224	11 736 792	
Kokku kohustused ja omakapital	10 620 012	42 671 547	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	2 632 330	33 016 531	20
Muud äritulud	13 240	35 167	21
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	157 950	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 492 889	-31 810 223	22
Mitmesugused tegevuskulud	-216 629	-429 081	23
Tööjõukulud	-2 012 936	-2 268 703	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-235 650	-279 556	12
Muud ärikulud	-23 643	-19 694	25
Ärikasum (-kahjum)	-1 336 177	-1 597 609	
Finantstulud ja -kulud	462 432	-1 123 099	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-873 745	-2 720 708	
Tulumaks	-265 823	-265 823	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 139 568	-2 986 531	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 336 177	-1 597 609	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	235 650	279 556	12
Muud korrigeerimised	-90 000	0	19
Kokku korrigeerimised	145 650	279 556	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 320 242	-28 728 493	4
Varude muutus	182 864	-130 718	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-29 654 675	29 923 411	14
Laekunud intressid	167 987	298 793	13
Makstud intressid	-19 249	-32 248	13
Kokku rahavood äritegevusest	-1 193 358	12 692	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-20 240	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-304 643	-431 070	11
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 304 650	0	11
Antud laenude tagasimaksed	0	100 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 000 007	-351 310	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-167 291	-159 026	13
Makstud dividendid	-1 000 000	-1 000 000	27
Makstud ettevõtte tulumaks	-265 823	-265 823	27
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 433 114	-1 424 849	
Kokku rahavood	-1 626 465	-1 763 467	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 894 304	7 657 771	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 626 465	-1 763 467	
Valuutakursside muutuste mõju	53	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 267 892	5 894 304	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	40 000	15 643 323	15 723 323
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 986 531	-2 986 531
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2009	40 000	40 000	11 656 792	11 736 792
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 139 568	-1 139 568
Makstud dividendid			-1 000 000	-1 000 000
31.12.2010	40 000	40 000	9 517 224	9 597 224

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu KESK LOG & EKSPED 31.12.2010.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse õhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti (täis)kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on saldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu 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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides) Ettevõtte tulu maksustamine Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2010.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividendide maksab.

Vigade korrigeerimine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaalinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

OÜ KESK LOG & EKSPED kajstab konsolideerimata bilansis oma osaluse sidusettevõtetes kasutades soetusmaksumuse meetodit (juhul kui sidusettevõtte kaetav väärtus bilansipäeval oleks langenud allapoole tema soetusmaksumust, tuleks kajastada investeringu väärtuse langust).

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest 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 transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Maa ei amortiseeru.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu põhivara 10-40%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiratud kasutuseaga immateriaalse põhivara amortisatsiooninorm moodustab 40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. OÜ KESK LOG & EKSPED annab ehitusteenustele 2-aastase garantii. Seoses sellega, otsustas OÜ KESK LOG & EKSPED juhatuse moodustada garantiirendi, mis on bilansis kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulu maksustamine Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (2008.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, 2010.a 21/79 netodividendina väljamakstud summalt).

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Seotud osapooled

OÜ KESK LOG & EKSPED kajastab konsolideerimata bilansis oma osaluse sidusettevõtetes kasutades soetusmaksumuse meetodit (juhul kui sidusettevõtte kaetav väärtus bilansipäeval oleks langenud allapoole tema soetusmaksumust, tuleks kajastada investeeringu väärtuse langust).

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	12 913	33 343
Arvelduskontod	709 979	829 818
Tähtajalised hoiused	3 545 000	5 031 143
Kokku raha	4 267 892	5 894 304

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	319 146	29 677 803	
Ostjatelt laekumata arved	319 146	29 677 803	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 380	37 807	5
Muud nõuded	939 726	930 491	6
Laenu nõuded	890 000	890 000	6
Intressinõuded	48 400	37 656	6
Muud nõuded	1 326	2 835	6
Ettemaksed	71 513	70 162	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 406 765	30 716 263	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	319 146	29 677 803	
Ostjatelt laekumata arved	33 364	29 677 803	
Nõuded sidusettevõtjatele	285 782	0	28
Kokku nõuded ostjate vastu	319 146	29 677 803	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				388
Käibemaks		57 063	37 807	
Üksikisiku tulumaks		26 163		23 057
Erisoodustuse tulumaks		40		
Sotsiaalmaks		45 444		52 606
Kohustuslik kogumispension		174		
Töötuskindlustusmaksed		4 558		5 400
Ettemaksukonto jääk	76 380			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 380	133 442	37 807	81 451

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	890 000		890 000		3
Intressinõuded	48 400		48 400		3
Muud nõuded	1 326	1 326			3
Kokku muud nõuded	939 726	1 326	938 400		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	890 000	135 000	755 000		3
Intressinõuded	37 656	7 056	30 600		3
Muud nõuded	2 835	2 835			3
Kokku muud nõuded	930 491	144 891	785 600		

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	70 375	70 375			
Muud makstud ettemaksed	1 138	1 138			
Kokku ettemaksed	71 513	71 513			3

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	70 162	70 162			
Kokku ettemaksed	70 162	70 162			3

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	140 310	227 386
Lõpetamata toodang	0	157 950
Müügiks ostetud kaubad	62 162	0
Ettemaksed varude eest	390	390
Kokku varud	202 862	385 726

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	80 000	80 000	10
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	80 000	80 000	

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
TN Logistic OÜ	Narva, Ida-Virumaa	enda või renditud kinnisvara üürileadmine ja käitus	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	31.12.2010	
TN Logistic OÜ	80 000	80 000	
Kokku:	80 000	80 000	

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 574 206	2 361 789	5 935 995
Jääkmaksumus	3 574 206	2 361 789	5 935 995
Ostud ja parendused	391 106	39 964	431 070
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-1 399 999	-1 399 999
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 965 312	1 001 754	4 967 066
Jääkmaksumus	3 965 312	1 001 754	4 967 066
Ostud ja parendused		304 643	304 643
Müügid		-1 304 650	-1 304 650
Allahindluste tühistamised		302 896	302 896
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 965 312	304 643	4 269 955
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	3 965 312	304 643	4 269 955

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	1 304 650	

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	1 421 601	38 788	56 995	1 517 384	1 517 384
Akumuleeritud kulum	-548 713	-31 505	-37 667	-617 885	-617 885
Jääkmaksumus	872 888	7 283	19 328	899 499	899 499
Ostud ja parendused			8 245	8 245	8 245
Muud ostud ja parendused			8 245	8 245	8 245
Amortisatsioonikulu	-269 300	-4 600	-5 656	-279 556	-279 556
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 421 601	38 788	65 240	1 525 629	1 525 629
Akumuleeritud kulum	-818 013	-36 105	-43 323	-897 441	-897 441
Jääkmaksumus	603 588	2 683	21 917	628 188	628 188
Amortisatsioonikulu	-226 936	-2 683	-6 031	-235 650	-235 650
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 421 601	38 788	65 240	1 525 629	1 525 629
Akumuleeritud kulum	-1 044 949	-38 788	-49 354	-1 133 091	-1 133 091
Jääkmaksumus	376 652	0	15 886	392 538	392 538

Lisa 13 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS leping 0168066L	144 337	95 000	49 337		2.5-3.5	EEK	2012
Swedbank Liising AS leping 0167427L	123 042	80 985	42 057		2.5-3.5	EEK	2012
Kapitalirendikohustused kokku	267 379	175 985	91 394				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS leping 0168066L	234 584	90 305	144 279		2.5-3.5	EEK	2012
Swedbank Liising AS leping 0167427L	200 086	76 986	123 100		2.5-3.5	EEK	2012
Kapitalirendikohustused kokku	434 670	167 291	267 379				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	309 306	309 306
31.12.2009	515 514	515 514

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 871	29 743 791	15
Võlad töövõtjatele	79 694	73 441	16
Maksuvõlad	133 442	81 451	5
Muud võlad			
Saadud ettemaksed	411 402	411 402	17
Kokku võlad ja ettemaksed	655 409	30 310 085	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
võlad tarnijatele	25 760	29 738 462	
Võlad sidusettevõtjatele	5 111	5 329	28
Kokku võlad tarnijatele	30 871	29 743 791	14

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Puhkusetasude kohustus	79 694	73 441	
Kokku võlad töövõtjatele	79 694	73 441	14

Lisa 17 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ettemaks ostjatelt	411 402	411 402	
Kokku saadud ettemaksed	411 402	411 402	14

Lisa 18 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 19 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Garantiireserv	190 000	-90 000	100 000
Kokku eraldised	190 000	-90 000	100 000
	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2009
Garantiireserv	190 000		190 000
Kokku eraldised	190 000		190 000

Lisa 20 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 271 456	1 851 833
Muud Euroopa Liidu riigid	252 495	973 353
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 523 951	2 825 186
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	95 379	74 299
Valgevene	3 600	561 111
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	9 400	29 555 935
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	108 379	30 191 345
Kokku müügitulu	2 632 330	33 016 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
maitseainete hulgimüük	0	29 522 404
veoste ekspedeerimine	352 802	904 756
elamute ja mitteeluhoonete ehitus renoveerimine	1 218 379	778 623
veodokumentide ja ssatelehtede väljaandmine ja hankimine	755 636	784 209
parklate tegevus	222 787	224 070
mujal liigitamata infoalane tegevus	4 519	128 101
muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	0	113 907
enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	30 000	46 195
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	0	32 729
Muud teenused	48 207	35 133
kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	0	446 404
Kokku müügitulu	2 632 330	33 016 531

Lisa 21 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	13 240	35 167
Kokku muud äritulud	13 240	35 167

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-574 622	-347 887
Varude allahindlus ja mahakandmine	-11 432	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-440	-29 932 622
Energia	-158 545	-142 301
Elektrienergia	-53 405	-50 420
Kütus	-105 140	-91 881
Üür ja rent	-107 545	-120 217
Ostetud teenused	-687 863	-1 207 012
Moodustatud garantiireserv	90 000	0
Muud	-42 442	-60 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 492 889	-31 810 223

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	-159 047	-265 655
Lähetuskulud	-29 908	-94 463
Koolituskulud	-6 550	-39 960
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2
Erisoodused, äripartnerite toilustamine ja maksude kulud	-21 124	-12 184
Muud	0	-16 817
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-216 629	-429 081

Lisa 24 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-1 498 839	-1 696 555
Sotsiaalmaksud	-514 097	-572 148
Kokku tööjõukulud	-2 012 936	-2 268 703
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	16	23

Lisa 25 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-278	-618
Muud	-23 365	-19 076
Kokku muud ärikulud	-23 643	-19 694

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Intressitulud	178 732	309 148	
Intressitulu hoiustelt	160 932	288 792	
Intressitulu laenudelt	17 800	20 356	
Intressikulud	-19 249	-32 248	
Intressikulu kapitalirendilt	-19 249	-32 248	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	53	0	
Kasum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	302 896	0	11
Kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest	0	-1 399 999	11
Kokku finantstulud ja -kulud	462 432	-1 123 099	

Lisa 27 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	2010		2009	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	265 823	1 000 000	265 823
Kokku	1 000 000	265 823	1 000 000	265 823

Lisa 28 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 224 182	5 111	920 600	5 329

	2010		2009
	Ostud	Müügid	Ostud
Sidusettevõtjad	63 157	285 782	60 349
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 320 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	300 000	300 000

Lisa 29 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 518 607	9 208 866
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 998 617	2 447 926
Kokku tingimuslikud kohustused	9 517 224	11 656 792

Lisa 30 Sündmused pärast bilansipäeva

Eurole üleminekul tuleb aruande lisas avalikustada arvestusvaluuta ja esitusvaluuta muutmise põhjus näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KESK LOG & EKSPED (registrikood: 10661487) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELDAR SALMANOV	Juhatuse liige	29.06.2011
VLADIMIR MIŽUI	Juhatuse liige	29.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KESK LOG & EKSPED osanikele.

Oleme üle vaadanud Osaühing KESK LOG & EKSPED raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas Eesti standardiga. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing KESK LOG & EKSPED finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Rõbaltšenko

Vandeauditori number62

Artemisia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 189

Liikuri 12-2

13618 Tallinn

29.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KESK LOG & EKSPED (registrikood: 10661487) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA RÕBALTŠENKO	Vandeaudiitor	29.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 656 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 139 568
Kokku	9 517 224

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 656 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 139 568
Kokku	9 517 224
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 517 224
Kokku	9 517 224

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	755636	28.71%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1218379	46.29%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	352802	13.40%	Ei
Parklate tegevus	52211	222787	8.46%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	30000	1.14%	Ei
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	23692	0.90%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	19795	0.75%	Ei
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	4519	0.17%	Ei
Muu telekommunikatsioon	61901	4054	0.15%	Ei
Muude pumpade ja kompressorite tootmine	28131	666	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Mižui	34802062211		1278 EUR
Eldar Salmanov	35711243716		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 35 72700
Faks	+372 3566854
Mobiiltelefon	+372 5032118
Mobiiltelefon	+372 55 18 030
E-posti aadress	tk@hot.ee
E-posti aadress	larissa@kesklog.ee
Veebilehe aadress	www.kesklog.ee