

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Famer Holding OÜ

registrikood: 10941442

tänavanimi: Pikk 15-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10123

telefon: +372 5237067

faks: +372 66518864

e-posti aadress: piret.sepp@eclex.ee, office@eclex.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Famer Holding OÜ on asutatud 2003. aastal. Registrisse kanti äriühing 16.04.2003.

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimistegevus.

Famer Holding OÜ juhatuse liikmed on Matti Viljo Jaakko Harkko, Jaakko Juhani Harkko ja Piret Sepp.

Famer Holding OÜ juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu 5 400 eurot ja arvestati sotsiaalmaksu 1 782 eurot (2010. aastal vastavalt 20 558 ja 6 784 eurot).

Famer Holding OÜ-l 2011. aastal töötajaid ei olnud.

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2011. aastal tehtud ei ole. Samuti ei plaanita seda teha 2012. aastal.

2012. aastal plaanitakse jätkata investeerimistegevust.

Juhatuse liige

Matti Viljo Jaakko Harkko

Juhatuse liige

Jaakko Juhani Harkko

Juhatuse liige

Piret Sepp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	182 472	75 755	2
Nõuded ja ettemaksed	1 017 947	662 018	3
Kokku käibevara	1 200 419	737 773	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 183 565	15 731 339	
Nõuded ja ettemaksed	6 385 637	4 122 934	3
Kinnisvarainvesteeringud	117 123	0	6
Materiaalne põhivara	3 135	213 370	6
Immateriaalne põhivara	0	10 945	7
Kokku põhivara	20 689 460	20 078 588	
Kokku varad	21 889 879	20 816 361	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 667 877	8
Võlad ja ettemaksed	1 605 803	1 083 524	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 605 803	2 751 401	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 071 351	4 423 477	8
Kokku pikaajalised kohustused	6 071 351	4 423 477	
Kokku kohustused	7 677 154	7 174 878	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 977 573	7 977 573	11
Ülekurss	5 122 081	5 122 081	
Kohustuslik reservkapital	27 092	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 180	-343 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	890 799	885 032	
Kokku omakapital	14 212 725	13 641 483	
Kokku kohustused ja omakapital	21 889 879	20 816 361	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	85 895	89 837	12
Muud äritulud	404	16	
Mitmesugused tegevuskulud	-132 123	-86 551	
Tööjõukulud	-7 182	-27 342	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 628	-69 535	
Muud ärikulud	0	-229	14
Ärikasum (kahjum)	-87 634	-93 804	
Finantstulud ja -kulud	1 063 379	978 837	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	975 745	885 033	
Tulumaks	-84 946	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	890 799	885 033	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-87 634	-93 804	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 628	69 535	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-404	0	
Kokku korrigeerimised	34 224	69 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 297	49 036	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 462	27 787	
Kokku rahavood äritegevusest	-27 575	52 554	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-79 321	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	73 333	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	99 671	
Antud laenude tagasimaksed	45 000	0	
Laekunud intressid	684	5 850	
Laekunud dividendid	47 933	127 823	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	166 950	154 023	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	-279 990	
Makstud intressid	0	-78 140	
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 658	-358 130	
Kokku rahavood	106 717	-151 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 755	227 308	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 717	-151 553	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	182 472	75 755	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 977 573	5 122 081	0	-343 203	12 756 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	885 032	885 032
31.12.2010	7 977 573	5 122 081	0	541 829	13 641 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	890 799	890 799
Makstud dividendid	0	0	0	-319 557	-319 557
Muutused reservides	0	0	27 092	-27 092	0
31.12.2011	7 977 573	5 122 081	27 092	1 085 979	14 212 725

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Famer Holding OÜ 2011.aasta kohta 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.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtipaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kinnisvaraobjekti, mida ehitatakse või arendatakse selleks, et seda tulevikus kasutada kinnisvarainvesteeringuna, kajastatakse juba ehitus- või arendustegevuse ajal (või juhendi esmakordsel rakendamisel) kinnisvarainvesteeringuna lähtudes ühest ülalkirjeldatud meetodist.

Kui eelnevalt varudena kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, 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.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12
Muu inventar	4
Immateriaalne põhivara	5

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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 kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

OÜ Famer Holding aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmised

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	224	224
Arvelduskontod	404	35 531
Tähtajalised hoiused	181 844	40 000
Kokku raha	182 472	75 755

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	36 001	
Ostjatelalt laekumata arved	0	36 001	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 239	14 424	4
Muud nõuded	7 391 345	4 734 454	
Laenunõuded	6 385 638	4 122 934	
Intressinõuded	999 370	605 141	
Viitlaekumised	6 337	6 379	
Ettemaksed	0	73	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 403 584	4 784 952	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 869	0	4 040	0
Üksikisiku tulumaks	0	126	0	3 587
Sotsiaalmaks	0	297	0	5 638
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	4
Intress	0	0	0	8
Ettemaksukonto jääk	10 370		10 384	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 239	436	14 424	9 237

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10318973	AS Sillamäe Sadam	Eesti	49201 Teenused	25	25
10444519	AS Silport Kinnisvara	Eesti	66201 Kinnisvara	25	25
10266472	AS Sillamäe SEJ	Eesti	40201 Energeetika ja gaas	25	25
11269627	OÜ Kaakon Management Grupp	Eesti	70221 Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	50	50
11130332	AS Silsteve	Eesti	52241 Laadungikäitlus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
AS Sillamäe Sadam	8 931 963	437 111	9 369 074
AS Silport Kinnisvara	311 172	21 814	332 986
AS Sillamäe SEJ	2 669 339	422 499	3 091 838
OÜ Kaakon Management Grupp	213 472	56 957	270 429
AS Silsteve	1 116 488	2 750	1 119 238
Kokku	13 242 434	941 131	14 183 565

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	285 087	38 503	323 590
Akumuleeritud kulum	-127 719	-36 066	-163 785
Jääkmaksumus	157 368	2 437	159 805
Ostud ja parendused	79 320	0	79 320
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	79 320		79 320
Amortisatsioonikulu	-23 318	-2 437	-25 755
31.12.2010			
Soetusmaksumus	364 407	36 969	401 376
Akumuleeritud kulum	-151 037	-36 969	-188 006
Jääkmaksumus	213 370	0	213 370
Ostud ja parendused	0	3 500	3 500
Amortisatsioonikulu	0	-365	-365
Müügid	-72 929	0	-72 929
Ümberklassifitseerimised	-140 441	0	-140 441
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-140 441	0	-140 441
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	40 469	40 469
Akumuleeritud kulum	0	-37 334	-37 334
Jääkmaksumus	0	3 135	3 135

Põhivarana arvel olev korter klassifitseeriti 2011. aastal ümber kinnisvarainvesteeringuks summas 140 441 eurot, kuna selle otstarve muutus. Kinnisvarainvesteering on bilansis seisuga 31.12.2011 kajastatud jääkmaksumuses summas 117 123 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	218 898	218 898
Akumuleeritud kulum	-164 174	-164 174
Jääkmaksumus	54 724	54 724
Amortisatsioonikulu	-43 779	-43 779
31.12.2010		
Soetusmaksumus	218 898	218 898
Akumuleeritud kulum	-207 953	-207 953
Jääkmaksumus	10 945	10 945
Amortisatsioonikulu	-10 945	-10 945
31.12.2011		
Soetusmaksumus	218 897	218 897
Akumuleeritud kulum	-218 897	-218 897
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Famer SA	4 403 477	0	4 403 477	0
Vestikit OY	1 667 874	0	1 667 874	0
Pikaajalised laenud kokku	6 071 351	0	6 071 351	0
Laenukohustused kokku	6 071 351	0	6 071 351	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Vestikit OY	1 667 877	1 667 877		
Lühiajalised laenud kokku	1 667 877	1 667 877		
Pikaajalised laenud				
Famer S.A.	4 423 477	0	4 423 477	0
Pikaajalised laenud kokku	4 423 477	0	4 423 477	0
Laenukohustused kokku	6 091 354	1 667 877	4 423 477	0

Laenud on antud eurodes, intressimääraga 6 kuu Euribor + 0,5%, tagasimaksmise tähtaeg pikaajalistel laenudel 2015.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	559	3 895	
Võlad töövõtjatele	877	1 183	
Maksuvõlad	436	9 237	4
Muud võlad	1 603 931	1 069 209	
Intressivõlad	1 212 085	1 069 209	
Dividendivõlad	391 846	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 605 803	1 083 524	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Famer Holding OÜ-l on seisuga 31.12.2011 antud käendused Sillamäe Sadam AS-le kogusummas 5 298 254 eurot. Juhatuse hinnangul need garantiid ei realiseeru, kuna ettevõtte suudab ise oma kohustusi täita.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	7 977 573	7 977 573
Osade arv (tk)	1	1
Vastavalt põhikirjale on Famer Holding OÜ miinimumosakapital 7 977 570 eurot ja maksimum osakapital 31 910 280 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 1 085 979 eurot (2010. aastal 541 829 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 228 056 eurot (2010. aastal 113 784 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 857 923 eurot (2010. aastal 428 045 eurot).		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 895	89 837
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 895	89 837
Kokku müügitulu	85 895	89 837
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine ja muu juhtimisalane nõustamine	85 498	88 198
Muu müük	397	1 639
Kokku müügitulu	85 895	89 837

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 400	20 558
Sotsiaalmaksud	1 782	6 784
Kokku tööjõukulud	7 182	27 342
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	17
Kohalikud maksud	0	212
Kokku muud ärikulud	0	229

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Famer S.A.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luxembourg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

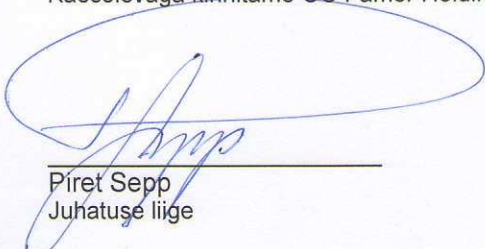
	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	4 907 267	0	4 825 846
Sidusettevõtjad	4 864 725	0	4 763 355	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 376 168	0	2 334 717
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	379	0	350

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	85 498	88 198

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 400	20 558

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2011 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

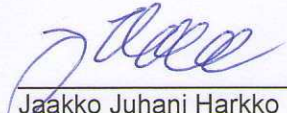
Käesolevaga kinnitame OÜ Famer Holding 2011. a majandusaasta aruande:



Piret Sepp
Juhatuseliige



Matti Viljo Jaakko Harkko
Juhatuseliige



Jaakko Juhani Harkko
Juhatuseliige

Aruande elektroonilised kinnitused

Famer Holding OÜ (registrikood: 10941442) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kaja Niin	Sisestaja	27.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Famer Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Famer Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Famer Holding OÜ bilansis on seisuga 31. detsember 2011 kajastatud pikaajaline laenuõue kokku summas 2 520 283 eurot Termak Real Estate OÜ vastu, mis sisaldab ka intressinõuet. Laenu tagasimaksmine sõltub Termak Real Estate OÜ-s asuvate kinnisvaraprojektide rahavoogudest, mille osas meil puudub täna võimalus hinnata kõiki äriplaanide realiseerumisega seotud asjaolusid. Seetõttu ei oska me hinnata nimetatud laenuõude laekumise tõenäosust tulevikus ning võimaliku allahindluse suurus ja vajadust seisuga 31. detsember 2011. Eelpool mainitud asjaolud esinesid ka 31. detsember 2010 seisuga lõppenud majandusaastal ning antud asjaolusid silmas pidades esitasime me 02. juunil 2011 märkusega järeldusotsuse.

Seisuga 31. detsember 2011 on Famer Holding OÜ raamatupidamise aastaaruandes kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeering sidusettevõttesse Kaakon Management Grupp OÜ summas 207 429 eurot. Kaakon Management Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31. detsember 2011 ei ole auditeeritud ning meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust nimetatud investeeringu väärtuse õigsuse kohta. Eelpool mainitud asjaolud esinesid ka 31. detsember 2010 seisuga lõppenud majandusaastal ning antud asjaolusid silmas pidades esitasime me 02. juunil 2011 märkusega järeldusotsuse.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Famer Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Urmo Kallakas

Vandeaudiitori number 542

27. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Famer Holding OÜ (registrikood: 10941442) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	27.06.2012
URMO KALLAKAS	Vandeaudiitor	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	890 799
Kokku	1 085 979
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	785 979
Kokku	1 085 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	85498	99.54%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 66518864
Mobiiltelefon	+372 5237067
E-posti aadress	piret.sepp@eclex.ee
E-posti aadress	office@eclex.ee