

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Farad Group

registrikood: 10422512

tänava nimi ja maja number: Serva tn 12a

linn: Tallinn

maakond: Harju

postisihthnumber: 11617

telefon: +372 5087763

e-posti aadress: farad.group@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Müügiootel põhivara	13
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 11 Materiaalne põhivara	15
Lisa 12 Bioloogilised varad	15
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Farad Group tegevusalad on:

- kasumi teenimine erinevatelt finantstehingutelt ja investeringutelt;
- vahendusteenused;
- metsamajandus;
- metsamaterjali müük;
- põllumajandussaaduste tootmine.

Üldhinnang 2011. majandusaastale

Aruandeaasta müügitulu oli summas 1'507'638 eurot. Toetusi saadi summas 85'008 eurot. Osaühing Farad Group juhatusse kuulub aruande perioodi lõpu seisuga üks liige ja osakapital on 568'814 eurot.

Juhatusel liikmele ja nõukogu liikmetele 2011.a. majandusaastal juhatusel ja nõukogu tasusid ei makstud. Ettevõtte oli aruandeaasta lõpu seisuga 1 töötaja.

Osaühing Farad Group sponsoreeris 2011. majandusaastal Eesti Meestelaulu Seltsi.

Konsolideerimisgruppi kuulub lisaks osaühingule Farad Group 95,35 % osalusega tütarettevõtte osaühing Ilmatsalu Kala ja 50% osalusega osaühing Iron Arenduse.

Osaühingu Ilmatsalu Kala põhitegevusalaks on karpkala kasvatamine. Vähesel määral kasvatatakse haugi ja linaskit kodutiikide ning – järvede asustamiseks. Ilmatsalu Kala OÜ müügitulu 2011.a. majandusaastal oli 6682 eurot ja osakapital 45'200 eurot. Töötajaid oli ettevõttes aruandeaasta lõpu seisuga 3.

Osaühingu Iron Arenduse põhitegevusalaks on kinnisvara arendus, ost, müük, vahendus, haldamine ja kinnisvara üürimine. Iron Arenduse OÜ müügitulu 2011.a. majandusaastal oli 2000 eurot ja osakapital 2556 eurot. Töötajaid ettevõttes aruandeaasta lõpu seisuga ei olnud.

27.06.2012

Urmas Vahur
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond kinnitab oma vastutust Farad Group OÜ ja tema valitseva mõju all olevate üksuste 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaruande koostamise eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1)konsolideeritud raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2)konsolideeritud raamatupidamise aastaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt grupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3)raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

27.06.2012

Urmas Vahur

Juhatuse liige

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 233	15 036	2
Nõuded ja ettemaksed	414 522	136 893	3
Varud	0	448	8
Bioloogilised varad	54 192	32 725	12
Müügiootel põhivara	190 958	212 175	9
Kokku käibevara	661 905	397 277	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	671 569	516 179	6
Nõuded ja ettemaksed	41 144	3 350	3
Kinnisvarainvesteeringud	4 048 322	2 116 669	10
Materiaalne põhivara	46 019	51 516	11
Bioloogilised varad	9 423	9 423	12
Kokku põhivara	4 816 477	2 697 137	
Kokku varad	5 478 382	3 094 414	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	759 718	630 854	13
Võlad ja ettemaksed	313 379	367 266	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 073 097	998 120	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 011 005	58 408	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 011 005	58 408	
Kokku kohustused	2 084 102	1 056 528	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	568 814	568 814	
Ülekurs	11	11	
Kohustuslik reservkapital	48 145	48 145	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 361 626	1 012 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 421 281	403 183	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 399 877	2 033 023	
Vähemusosalus	-5 597	4 863	
Kokku omakapital	3 394 280	2 037 886	
Kokku kohustused ja omakapital	5 478 382	3 094 414	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 515 320	473 282	16
Muud äritulud	1 284 233	62 612	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	21 469	-37 637	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 164	-85 031	18
Mitmesugused tegevuskulud	-62 124	-80 821	19
Tööjõukulud	-23 363	-22 548	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 275	-11 849	11
Muud ärikulud	-1 386 208	-6 160	
Ärikasum (kahjum)	1 213 888	291 848	
Finantstulud ja -kulud	-48 410	4 294	
Kasum (kahjum) investeeringutelt sidusettevõtjatesse	244 667	106 255	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 410 145	402 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 410 145	402 397	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 421 281	404 379	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-11 136	-1 982	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 213 888	291 848	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 275	10 552	11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	712	11
Muud korrigeerimised	0	38 222	
Kokku korrigeerimised	31 275	49 486	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 613 061	-115 366	3
Varude muutus	-21 022	0	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 031 096	409 932	13,14
Kokku rahavood äritegevusest	1 806 106	635 900	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 064	0	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 889 588	-1 383 101	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 871 947	276 056	10
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 478	0	15
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 079	7 236	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	499	2 797	
Antud laenud	-165 190	0	13
Antud laenude tagasimaksed	165 190	0	13
Laekunud intressid	4 019	5 809	
Laekunud dividendid	79 523	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 939 265	-1 091 203	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 206 291	913 751	13
Saadud laenude tagasimaksed	-1 050 076	-449 050	13
Makstud intressid	-50 381	-11 137	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	14 522	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 120 356	453 564	
Kokku rahavood	-12 803	-1 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 036	16 509	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 803	-1 739	
Valuutakursside muutuste mõju	0	266	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 233	15 036	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	568 814	11	48 145	1 014 862	0	1 631 832
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	6 868	6 868
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	568 814	11	48 145	1 014 862	6 868	1 638 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	403 183	-2 005	401 178
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1 992	0	-1 992
31.12.2010	568 814	11	48 145	1 416 053	4 863	2 037 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 421 281	-11 136	1 410 145
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-54 427	676	-53 751
31.12.2011	568 814	11	48 145	2 782 907	-5 597	3 394 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava põhimõtteid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja informatsiooni esitusviisi aluseks on Raamatupidamise Toimikonna juhendite üldpõhimõtted ja nõuded. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtjad on kontserni poolt kontrollitavad ettevõtjad (sh eriotstarbelised majandusüksused). Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab mõjuvõimu määrata investeeringuobjekti finants- ja tegevuspõhimõtteid, millega kaasneb reeglina enam kui pool hääleõigustest tütarettevõtjas. Kontrolli olemasolu hindamisel võetakse arvesse hetkel kasutatavate või konverteeritavate potentsiaalsete hääleõiguste olemasolu ja võimalikku mõju. Kontsern hindab, kas tal eksisteerib kontroll ka juhul, kui ta ei oma üle poole hääleõigustest, aga omab võimalust määrata finants- ja tegevuspõhimõtteid tulenevalt de facto kontrollist. De facto kontroll võib tekkida juhtumitel, kui kontsernile kuuluv hääleõiguste hulk võrreldes teiste omanike hääleõiguste hulga ning nende vahel jagunemisega annab kontsernile võimaluse määrata finants- ja tegevuspõhimõtteid jne.

Ema- ja tütarettevõtjate finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud, et viia need kooskõlla kontserni arvestuspõhimõtetega. Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad akumuleeritud allahindlused. Soetusmaksumust korrigeeritakse, et peegeldada muudatusi seoses muutustega tingimuslikus tasus.

Sidusettevõtjad on kõik ettevõtjad, mille üle kontsern omab olulist mõjuvõimu, kuid mitte kontrolli, ja millega kaasneb reeglina 20–50% hääleõigustest. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses.

Finantsvarad

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Ettevõtte rakendab õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel väärtuspäeva meetodit ning bilansipäeval kajastatakse finantsvarade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutus aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja positiivseid arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse väärtuspäeval. Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasest väärtuse meetodil ja korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ettevõtte rakendab õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel väärtuspäeva

meetodit ning bilansipäeval kajastatakse finantsvarade tehingu-ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutus aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse teise ettevõtte (emaettevõtte) poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõigusest või kui emaettevõttele kuulub tütaretevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte omab tegelikku kontrolli rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega.

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investoretevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed (nõuded ostjatele, muud nõuded ja ettemaksed teenuste eest kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varude võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kamdmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara arvestatakse õiglases väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradena on bilansis üldjuhul kajastatud varad maksumusega üle 1278 eurot ning kasutusajaga rohkem kui 1 aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Piiratud kasutusega materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

masinaid ja seadmeid amortiseeritakse 10-50% aastas;

muud inventari 10-50% aastas;

maad ei amortiseerita.

Müügiootel materiaalne põhivara

Müügiootel materiaalne põhivara kajastatakse bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulud), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Finantskohustused

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse väärtuspäeval. Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil ja korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise arvestusel kasutatakse brutomeetodit. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte on täitnud finantseerimisega kaasnevad tingimused.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Farad Group OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt intressitulu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt OÜ Farad Group põhikirjale moodustatakse Äriseadustikus nõutud reservkapital, mis moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	507	0
Sularaha kassas	507	0
Arvelduskontod	1 726	15 036
Raha arvelduskontol	1 726	15 036
Kokku raha	2 233	15 036

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	406 482	131 987
Ostjatelt laekumata arved	406 482	131 987
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	178	20
Muud nõuded	7 811	4 886
Muud nõuded	7 811	4 886
Ettemaksed	51	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	414 522	136 893

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	406 482	131 987
Kokku nõuded ostjate vastu	406 482	131 987

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	2
Käibemaks	0	1 423	0	8 751
Üksikisiku tulumaks	0	52	0	88
Sotsiaalmaks	0	185	0	359
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	23	0	42
Maamaks	0	0	14	0
Ettemaksukonto jääk	178		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	178	1 691	20	9 245

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	661 043	495 377
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	10 526	20 802
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	671 569	516 179

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Ettevõtte 1	Eesti	automaatika ja testimisseadmete projekteerimine ja testimine	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Ettevõtte1	495 377	-79 001	244 667	661 043
Kokku	495 377	-79 001	244 667	661 043

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	448
Kokku varud	0	448

Lisa 9 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2009	212 175
31.12.2010	212 175
31.12.2010	212 175
Muud muutused	-21 217
31.12.2011	190 958

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 007 785	19 753	1 027 538
Akumuleeritud kulum	0	-2 956	-2 956
Jääkmaksumus	1 007 785	16 797	1 024 582
Ostud ja parendused	1 370 117	0	1 370 117
Müügid	-276 056	0	-276 056
Amortisatsioonikulu	0	-1 974	-1 974
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 101 846	19 753	2 121 599
Akumuleeritud kulum	0	-4 930	-4 930
Jääkmaksumus	2 101 846	14 823	2 116 669
Ostud ja parendused	4 848 443	0	4 848 443
Müügid	-1 871 947	0	-1 871 947
Amortisatsioonikulu	0	-1 974	-1 974
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 042 869	0	-1 042 869
31.12.2011			
Soetusmaksumus	4 035 473	19 753	4 055 226
Akumuleeritud kulum	0	-6 904	-6 904
Jääkmaksumus	4 035 473	12 849	4 048 322

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	29 853	11 917

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	5 221	18 138	28 146	32 402	60 548	1 395	85 302
Akumuleeritud kulum	0	-7 039	-2 966	-12 130	-15 096	-1 064	-23 199
Jääkmaksumus	5 221	11 099	25 180	20 272	45 452	331	62 103
Amortisatsioonikulu	0	-415	-4 385	-4 963	-9 348	-112	-9 875
Muud muutused	0	1	-633	0	-633	-80	-712
31.12.2010							
Soetusmaksumus	5 221	18 139	27 513	32 402	59 915	1 315	84 590
Akumuleeritud kulum	0	-7 454	-7 351	-17 093	-24 444	-1 176	-33 074
Jääkmaksumus	5 221	10 685	20 162	15 309	35 471	139	51 516
Ostud ja parendused	0	0	1 478	1 108	2 586	0	2 586
Amortisatsioonikulu	0	-415	-9 243	-369	-9 612	-30	-10 057
Muud muutused	0	0	1 975	0	1 975	-1	1 974
31.12.2011							
Soetusmaksumus	5 221	18 139	30 966	33 510	64 476	1 314	89 150
Akumuleeritud kulum	0	-7 869	-16 594	-17 462	-34 056	-1 206	-43 131
Jääkmaksumus	5 221	10 270	14 372	16 048	30 420	108	46 019

Lisa 12 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
31.12.2009	70 362	0	70 362
Müügid	-31 325	0	-31 325
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	22 751	0	22 751
Muud muutused	-29 063	0	-29 063
31.12.2010	32 725	0	32 725
Müügid	-6 548	0	-6 548
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	28 015	0	28 015
Muud muutused	0	0	0
31.12.2011	54 192	0	54 192
Põhivara			Kokku
	Loomsed varad	Istandikud	
31.12.2009	0	9 423	9 423
Müügid	0	0	
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	0	0	
Muud muutused	0	0	0
31.12.2010	0	9 423	9 423
Müügid	0	0	
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	0	0	
Muud muutused	0	0	
31.12.2011	0	9 423	9 423

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna

	2011	2010
Loomsed varad	6 682	29 038
Kokku	6 682	29 038

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Ettevõtte 1	455 448	455 448		
Pikaajaliste laenude tagasimaksed	3 871	3 871		
Arvelduskrediit	0	0		
Finantsasutus	300 399	300 399		
Lühiajalised laenud kokku	759 718	759 718		
Pikaajalised laenud				
Arvelduskrediit	160 196	0	0	160 196
Eesti Vabariik	122 955	0	0	122 955
Finantsasutus	727 854	0	391 400	336 454
Pikaajalised laenud kokku	1 011 005	0	391 400	619 605
Laenukohustused kokku	1 770 723	759 718	391 400	619 605

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Ettevõtte 1	486 611	486 611		
Pikaajaliste laenude tagasimaksed	3 478	3 478		
Arvelduskrediit	140 765	140 765		
Lühiajalised laenud kokku	630 854	630 854		
Pikaajalised laenud				
Eesti Vabariik	58 408	0	0	58 408
Pikaajalised laenud kokku	58 408	0	0	58 408
Laenukohustused kokku	689 262	630 854	0	58 408

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	206 478	251 947
Võlad töövõtjatele	616	620
Maksuvõlad	1 691	9 245
Muud võlad	105 455	105 454
Muud võlad	105 455	105 454
Kokku võlad ja ettemaksed	314 240	367 266

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2011		2010	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Rootorniiduk	1 170	0	0	0
Veepump	308	0	0	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 478			
Kokku sihtfinantseerimine	1 478	0	0	0

PRIA andis 2011. aastal põhivarade soetamiseks investeerimistoetust 1478 eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 510 815	473 282
Läti	4 505	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 515 320	473 282
Kokku müügitulu	1 515 320	473 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvaraalaane konsultatsioon	19 338	1 150
Kaubakala müük	1 088	25 086
Asustusmaterjali müük	5 594	3 952
Renditeenus	29 853	11 917
Metsamaterjali müük	61 429	116 621
Raieõiguse müük	1 089 740	218 301
Transport	3 415	0
Limiiditasu	218 313	0
Muud teenused	86 550	96 255
Kokku müügitulu	1 515 320	473 282

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	712	8 125
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 197 409	0
Tulu sihtfinantseerimisest	85 008	54 383
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	104
Tulevaste perioodide tulud sihtfinantseerimisest	1 104	0
Kokku muud äritulud	1 284 233	62 612

2011. aastal kasutati dokumentide koostamiseks ja kalatiikide projekteerimiseks teenust, mille maksumuseks oli 2208 eurot. Sellest maksumusest 50%, s.o. 1104 eurot kompenseerib PRIA 2012.a. jaanuaris.

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	4 259	6 581
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 456	58 839
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27 718	0
Energia	1 269	2 214
Elektrienergia	118	494
Soojusenergia	342	334
Kütus	809	1 386
Alltöövõtutööd	57 164	17 070
Mitmesugused materjalid	0	327
Muud	2 298	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 164	85 031

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 216	2 714
Mitmesugused bürookulud	2 153	2 453
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 719	885
Pangateenustasud	1 170	57
Kinnistuste hooldamine	19 991	36 071
Auto kulud	12 179	13 317
Sidekulud	1 287	2 197
Juriidilised kulud	1 635	2 234
Muud majanduskulud	1 548	8 570
Lähetuskulud	903	3 418
Muud	8 323	8 905
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 124	80 821

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	17 320	16 776
Sotsiaalmaksud	6 043	5 772
Kokku tööjõukulud	23 363	22 548
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 803	615	987	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	105 445	0	486 611

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 339	3 339

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	26	1
Nõuded ja ettemaksed	518 689	242 331
Kokku käibevara	518 715	242 332
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	716 352	591 231
Kinnisvarainvesteeringud	4 089 466	2 120 020
Materiaalne põhivara	19 133	20 794
Bioloogilised varad	9 423	9 423
Kokku põhivara	4 834 374	2 741 468
Kokku varad	5 353 089	2 983 800
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	755 918	630 854
Võlad ja ettemaksed	207 030	259 524
Kokku lühiajalised kohustused	962 948	890 378
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 011 005	58 407
Kokku pikaajalised kohustused	1 011 005	58 407
Kokku kohustused	1 973 953	948 785
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	568 814	568 814
Ülekurss	11	11
Kohustuslik reservkapital	48 145	48 145
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 332 251	1 014 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 429 915	403 183
Kokku omakapital	3 379 136	2 035 015
Kokku kohustused ja omakapital	5 353 089	2 983 800

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 507 638	443 668
Muud äritulud	1 283 129	62 612
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 338	-75 909
Mitmesugused tegevuskulud	-53 183	-76 944
Tööjõukulud	-4 488	-4 488
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 743	-6 360
Muud ärikulud	-1 385 694	-5 063
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 246 321	337 516
Finantstulud ja -kulud	183 594	65 667
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 429 915	403 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 429 915	403 183

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 246 321	337 516
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 743	5 062
Kokku korrigeerimised	4 743	5 062
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 614 183	-115 372
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 029 555	409 542
Kokku rahavood äritegevusest	1 835 692	636 748
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 108	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 889 588	-1 383 101
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 871 947	276 056
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	-2 580	10 034
Antud laenud	-165 190	0
Antud laenude tagasimaksed	165 190	0
Laekunud intressid	4 014	5 792
Laekunud dividendid	79 523	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 937 792	-1 091 219
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 201 691	910 555
Saadud laenude tagasimaksed	-1 049 276	-445 855
Makstud intressid	-50 290	-11 074
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 102 125	453 626
Kokku rahavood	25	-845
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	580
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25	-845
Valuutakursside muutuste mõju	0	266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26	1

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	568 814	11	48 145	1 014 862	1 631 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	403 183	403 183
31.12.2010	568 814	11	48 145	1 418 045	2 035 015
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	568 814	11	48 145	1 418 045	2 035 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 429 915	1 429 915
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-85 794	-85 794
31.12.2011	568 814	11	48 145	2 762 166	3 379 136
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	568 814	11	48 145	2 762 166	3 379 136

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Farad Group (registrikood: 10422512) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS VAHUR	Juhatuse liige	11.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Farad Group osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Farad Group konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud 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 lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvnaajate 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 arvestuspoliitikate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Farad Group finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ulvi Sloog

Vandeaudiitori number 158

FinantsKindlus OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 164

Tartu, Väike Turu 5

11.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Farad Group (registrikood: 10422512) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ULVI SLOOG	Vandeaudiitor	11.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 361 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 421 281
Kokku	2 782 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 782 907
Kokku	2 782 907

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 361 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 421 281
Kokku	2 782 907
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 782 907
Kokku	2 782 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	1151169	76.36%	Jah
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	218313	14.48%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	29853	1.98%	Ei
Finantsnõustamine	66191	17338	1.15%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	4505	0.30%	Ei
Söödakultuuri- ja heintaimekasvatus jm üheaastaste põllukultuuride kasvatus	01199	100	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Vahur	36505090270	Tallinn, Harju maakond, Eesti	8900000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5087763
E-posti aadress	farad.group@gmail.com