

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** Lammas ja Sammal OÜ

**registrikood:** 11049185

**tänava/talu nimi,** Ruudu talu

**maja ja korteri number:**

**küla:** Eru küla

**vald:** Vihula vald

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihtnumber:** 45202

**telefon:** +372 5505245, +372 6514190

**e-posti aadress:** yllar.jaaksoo@mail.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 Nõuded ja ettemaksed                    | 10 |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad        | 10 |
| Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad        | 10 |
| Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud                | 11 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara                    | 12 |
| Lisa 8 Laenukohustused                         | 13 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                     | 13 |
| Lisa 10 Osakapital                             | 14 |
| Lisa 11 Müügitulu                              | 14 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                            | 14 |
| Lisa 13 Finantstulud ja -kulud                 | 14 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                       | 15 |

## Tegevusaruanne

2011. aastal jätkus Lammas ja Sammal OÜ tavapärase tegevus.

Lammas ja Sammal OÜ põhitegevus majandusaasta jooksul oli jätkuvalt kinnisvara välja rentimine ja sellega seotud teenuste osutamine meditsiiniteenuste osutajatele.

2011. aastal alustas Lammas ja Sammal OÜ otseinvesteeringuid nõustamisprojektidesse.

2012. aastal on plaanis jätkata oma põhitegevust.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 520            | 5 161          |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 0              | 2 556          | 4       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 002          | 31 200         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 522</b>   | <b>38 917</b>  |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 30 120         | 0              | 4,5     |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 30 000         | 159 779        | 2       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 324 895        | 324 895        | 6       |
| Materiaalne põhivara                         | 15 458         | 20 898         | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>400 473</b> | <b>505 572</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>403 995</b> | <b>544 489</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 11 744         | 11 162         | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 5 838          | 15 572         | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>17 582</b>  | <b>26 734</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 294 552        | 436 133        | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>294 552</b> | <b>436 133</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>312 134</b> | <b>462 867</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 391          | 6 391          | 10      |
| Ülekurss                                     | 17 895         | 17 895         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 511            | 511            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 56 825         | 42 565         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 239         | 14 260         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>91 861</b>  | <b>81 622</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>403 995</b> | <b>544 489</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 73 093        | 101 222       | 11      |
| Muud äritulud                               | 0             | 13            |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -11 688       | -47 348       |         |
| Tööjõukulud                                 | -33 928       | -26 500       | 12      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -5 440        | -4 569        |         |
| Muud ärikulud                               | -9            | -11           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>22 028</b> | <b>22 807</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -11 789       | -8 547        | 13      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>10 239</b> | <b>14 260</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>10 239</b> | <b>14 260</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011           | 2010            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 22 028         | 22 807          |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 5 440          | 4 569           | 7       |
| Muud korrigeerimised                                     | 0              | -639            |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>5 440</b>   | <b>3 930</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 185 864        | -12 639         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -140 347       | 8 660           |         |
| Makstud intressid                                        | -8 906         | -7 884          | 14      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>64 079</b>  | <b>14 874</b>   |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0              | -22 369         | 7       |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | 0              | -2 556          | 4       |
| Laekunud tütarettevõtjate müügist                        | 2 436          | 0               | 4       |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | -30 000        | 0               | 5       |
| Antud laenud                                             | -30 000        | -159 779        | 2       |
| Laekunud intressid                                       | 6              | 8               | 14      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-57 558</b> | <b>-184 696</b> |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                |                 |         |
| Saadud laenud                                            | 0              | 188 539         | 8       |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -11 162        | -35 552         | 8       |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest               | 0              | 19 173          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-11 162</b> | <b>172 160</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-4 641</b>  | <b>2 338</b>    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>5 161</b>   | <b>2 855</b>    |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-4 641</b>  | <b>2 338</b>    |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 0              | -32             |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>520</b>     | <b>5 161</b>    |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |         |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 5 113                       |         | 511                          | 42 565                      | 48 189 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |         |                              | 14 260                      | 14 260 |
| Emiteeritud osakapital      | 1 278                       | 17 895  |                              |                             | 19 173 |
| <b>31.12.2010</b>           | 6 391                       | 17 895  | 511                          | 56 825                      | 81 622 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |         |                              | 10 239                      | 10 239 |
| <b>31.12.2011</b>           | 6 391                       | 17 895  | 511                          | 67 064                      | 91 861 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Lammas ja Sammal 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne 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 osaühingu arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, 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.

#### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

#### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitali/kasutusrendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võeti bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud).

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

### 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

### Seotud osapooled

Lammas ja Sammal OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu 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 arvatakse intressitulu kassapõhiselt.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011    | 31.12.2010     | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 2 210         | 15 534         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 210         | 15 534         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 4             | 5              | 3       |
| Muud nõuded                        | 30 788        | 175 439        |         |
| Laenunõuded                        | 0             | 159 779        |         |
| Muud nõuded                        | 788           | 15 660         |         |
| Antud laenud                       | 30 000        | 0              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>33 002</b> | <b>190 978</b> |         |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |              | 31.12.2010 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     |            | 372          |            | 527          |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 386          |            | 386          |
| Erisoodustuse tulumaks                        |            | 0            |            | -19          |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 668          |            | 668          |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 41           |            | 41           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            |              |            | 0            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 4          |              | 5          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>4</b>   | <b>1 467</b> | <b>5</b>   | <b>1 603</b> |

## Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2010       | 31.12.2011 |
|                                                        |                        |            |                |                  |            |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |            |        |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 31.12.2010 | Müük   | 31.12.2011 |
| Kriit OÜ                                                  | 2 556      | -2 436 | 120        |
| Kokku                                                     | 2 556      | -2 436 | 120        |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
|                        |                     |                    |                                  |

| Müüdnud osalused:      |                   |                           |                                      |
|------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Müüdnud osaluse % | Müüdnud osalus müügihinna | Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum) |
| Kriit OÜ               | 95                | 2 436                     | 0                                    |

## Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|            |        | Kokku  |
|------------|--------|--------|
|            | Muud   |        |
| 31.12.2010 | 0      |        |
| Soetamine  | 30 000 | 30 000 |
| 31.12.2011 | 30 000 | 30 000 |

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |          |         |
|------------------------|----------|---------|
|                        |          | Kokku   |
|                        | Ehitised |         |
| 31.12.2009             |          |         |
| Soetusmaksumus         | 324 895  | 324 895 |
| Jääkmaksumus           | 324 895  | 324 895 |
|                        |          |         |
|                        |          |         |
| 31.12.2010             |          |         |
| Soetusmaksumus         | 324 895  | 324 895 |
| Jääkmaksumus           | 324 895  | 324 895 |
|                        |          |         |
|                        |          |         |
| 31.12.2011             |          |         |
| Soetusmaksumus         | 324 895  | 324 895 |
| Jääkmaksumus           | 324 895  | 324 895 |

|                                                 | 2011   | 2010   |
|-------------------------------------------------|--------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 25 638 | 21 698 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 3 291  | 1 401  |

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                    |                          | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|---------|
|                     | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      |                         | 0                  | 6 660                    | 6 660   |
| Akumuleeritud kulum |                         | 0                  | -3 561                   | -3 561  |
| <b>Jääkmaksumus</b> |                         | 0                  | 3 099                    | 3 099   |
|                     |                         |                    |                          |         |
| Ostud ja parendused | 22 369                  | 22 369             |                          | 22 369  |
| Amortisatsioonikulu | -2 983                  | -2 983             | -1 587                   | -4 570  |
|                     |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 22 369                  | 22 369             | 6 660                    | 29 029  |
| Akumuleeritud kulum | -2 983                  | -2 983             | -5 148                   | -8 131  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 19 386                  | 19 386             | 1 512                    | 20 898  |
|                     |                         |                    |                          |         |
| Amortisatsioonikulu | -4 474                  | -4 474             | -966                     | -5 440  |
|                     |                         |                    |                          |         |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                    |                          |         |
| Soetusmaksumus      | 22 369                  | 22 369             | 6 660                    | 29 029  |
| Akumuleeritud kulum | -7 457                  | -7 457             | -6 114                   | -13 571 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 14 912                  | 14 912             | 546                      | 15 458  |

## Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Pikaajalised laenud               |            |                                  |                     |             |             |             |
| Pangalaen                         | 258 852    | 11 744                           | 247 108             |             | EUR         | 15.09.2016  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>  | 258 852    | 11 744                           | 247 108             |             |             |             |
| Muud laenukohustused              |            |                                  |                     |             |             |             |
| Muud laenukohustused              | 47 444     |                                  | 47 444              |             |             | 31.12.2014  |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b> | 47 444     |                                  | 47 444              |             |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>      | 306 296    | 11 744                           | 294 552             |             |             |             |

  

|                                   | 31.12.2010 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|-----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                   |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Pikaajalised laenud               |            |                                  |                     |             |             |             |
| Pangalaen                         | 270 015    | 11 162                           | 258 853             |             | EUR         | 15.09.2016  |
| Muud laenud                       | 159 779    |                                  | 159 779             |             |             |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>  | 429 794    | 11 162                           | 418 632             |             |             |             |
| Muud laenukohustused              |            |                                  |                     |             |             |             |
| Muud laenukohustused              | 17 501     |                                  | 17 501              |             |             | 31.12.2014  |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b> | 17 501     |                                  | 17 501              |             |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>      | 447 295    | 11 162                           | 436 133             |             |             |             |

Pangalaenu intresimäär aastast on 6 kuu EURIBOR+1,8%.

Muudel laenudel on intressimäärad 5%, 7,5% ja 10% aastast.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010    | Lisa nr |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 202          | 13 330        |         |
| Maksuvõlad                       | 1 467        | 1 603         | 3       |
| Muud võlad                       | 3 531        | 639           |         |
| Intressivõlad                    | 3 531        | 639           |         |
| Saadud ettemaksed                | 638          | 0             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 838</b> | <b>15 572</b> |         |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 6 391      | 6 391      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011          | 2010           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |                |
| Eesti                                       | 73 093        | 101 222        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>73 093</b> | <b>101 222</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>73 093</b> | <b>101 222</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |                |
| Ruumide rent                                | 28 938        | 21 698         |
| Konsultatsiooniteenus                       | 40 000        | 78 996         |
| Muud                                        | 4 155         | 528            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>73 093</b> | <b>101 222</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011          | 2010          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 25 497        | 19 579        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 8 431         | 6 922         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>33 928</b> | <b>26 501</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1             |

## Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                        | 2011           | 2010          |
|----------------------------------------|----------------|---------------|
| Intressitulud                          | 6              | 8             |
| Intressitulu hoiustelt                 | 6              | 8             |
| Intressikulud                          | -11 795        | -8 524        |
| Intressikulu laenudelt                 | -11 795        | -8 524        |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | 0              | -32           |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>-11 789</b> | <b>-8 548</b> |

## Lisa 14 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                                                                                    | 788        | 661        | 8 246      | 4 719      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 32 099     | 50 310     | 132 082    | 12 782     |

|                                                                                                                                                         | 2011   | 2010   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                                                                                         | Müügid | Müügid |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 71 683 | 31 455 |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 24 297      | 12 893      |

## Aruande digitaalallkirjad

Lammas ja Sammal OÜ (registrikood: 11049185) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ÜLLAR JAAKSOO      | Juhatuse liige     | 25.09.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 56 825        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 10 239        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>67 064</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 67 064        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>67 064</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine           | 70221      | 40000           | 54.72%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 28938           | 39.59%      | Ei             |
| Muu telekommunikatsioon                              | 61901      | 4155            | 5.68%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi                      | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                  | Osaluse suurus ja valuuta |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|
| Osaühing<br>DOKTOR<br>KRAFT-JAAKSOO | 10887240                            | Ilmarise 23-6,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 20000 EEK                 |
| Üllar Jaaksoo                       | 37103232726                         | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti                   | 80000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Telefon         | +372 6514190          |
| Mobiiltelefon   | +372 5505245          |
| E-posti aadress | yllar.jaaksoo@mail.ee |