

340134

Harjoituskasutus
Eesti Vabariik
SISSE TULEK

18-06-2008

AKTSIASELTS ESRAVEN

Reg. nr. 10175114

2008. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Aadress:	Pärnu mnt. 234, 11624 Tallinn, Eesti Vabariik
Telefon:	6140 409
Fax:	6140 344
E-post:	info@esraven.ee
Audiitor:	Joel Tõugjas, OÜ Adelaid
Aruandeaasta algus:	01.01.2008
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2008
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:	Kasumi jaotamise ettepanek Audiitori järeldusotsus Müügitulu tegevusalade lõikes (EMTAK 2008)



Sisukord:

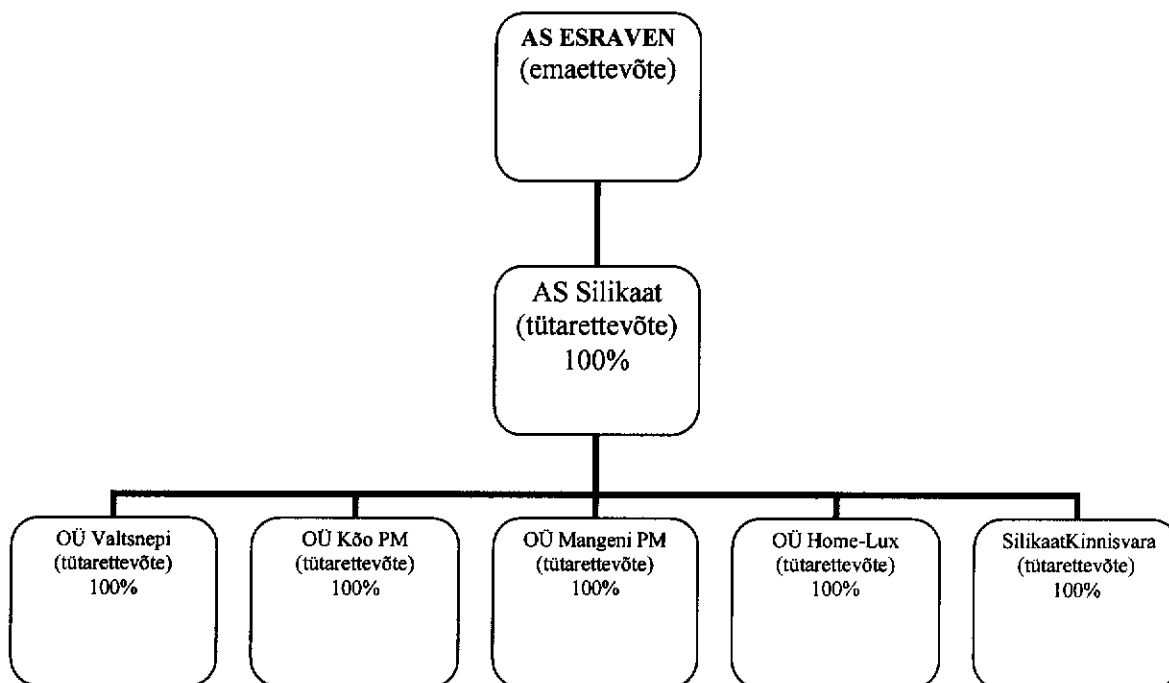
Tegevusaruanne	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	6
AS ESRAVEN tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	12
Lisa 2. Raha	18
Lisa 3. Maksud	18
Lisa 4. Varud	18
Lisa 5. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	19
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 7. Aktsiad ja muud väärtpaberid	20
Lisa 8. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 9. Materiaalne põhivara ja immateriaalne põhivara	21
Lisa 10. Bioloogilised varad	22
Lisa 11. Võlakohustused	22
Lisa 12. Kapitali ja kasutusrent	23
Lisa 13. Muud võlad	23
Lisa 14. Omakapital aktsiaseltsis	23
Lisa 15. Müügitulu	24
Lisa 16. Muud äritulud	25
Lisa 17. Muud ärikulud	25
Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara	25
Lisa 19. Potentsiaalsed kohustused	26
Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega	26
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	28
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	29
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	30
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	31
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	32
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2008.aasta majandusaasta aruandele	33
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	34
Audiitori järeldusotsus	
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile	



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS ESRAVEN 2008 a. konsolideeritud aruanded kajastavad järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2008.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 338,4 mln krooni ja puhaskasumiks kujunes 99,5 mln krooni. Kontserni töötajate keskmine arv 2008.a. oli 274 ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 41,7 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud:

	2008	2007
Müügitulu (tuh. kr.)	338 357	394 264
Tulu kasv	-14,2%	6,9%
Puhaskasum (tuh.kr.)	99 506	80 374
Kasumi kasv	23,8%	26,3%
Puhasrentaablus	29,4%	20,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,65	0,91
ROA	16,9%	12,4%
ROE	28,2%	31,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2008 – puhaskasum 2007) / puhaskasum 2007 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Emettevõtte

AS Esraven aruandeaasta netokäive kokku oli 100,1 mln krooni, mis on 33 % vähem kui 2007.aastal, mis on seotud müügi pinna vähenemisega. AS Esraven puhaskasumiks kujunes 1,4 mln krooni.

AS Esraven keskmine töötajate arv majandusaastal oli 60 töötajat. 2008. aastal moodustasid ettevõtte töjõukulud 10 mln krooni. AS Esraven juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele 2008.aastal tasusid ei makstud ning aruandeaastal juhatuse liige soodustusi saanud ei ole. Juhatusel ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Tütarettevõtjad

- Silikaat AS

Kokku müügitulu 2008 aastal 207 mln krooni, käive vähenes võrreldes 2007.a.a 3,6%. 2008. aastal oli keskmine töötajate arv 142. Töötajatele maksti aruandeaasta eest töötasu summas 18 555 099 krooni.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatusel liikme tasud kokku olid 239 400 krooni. Nõukogule 2008. aastal tasusid ei makstud.

Investeeringud

Lõppesid Järve Keskuse laienduse ja uue osa ehitustööd koos kõikide kommunikatsioonide, tehnovõrkude, teede ja platsidega. Männikul ehitati uus kaalumaja. Raamatupidamine läks üle uuele programmile Navision. Kinnisvara soetati juurde 20 648 270 krooni eesti. Materiaalset kinnisvara soetati 14 102 775 krooni eest.

- Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2008 a. kujunes Kõo Agro OÜ müügituluks 21,72 miljonit krooni, kasvades aastaga 26,2 %. Kõo Agro OÜ kahjumiks kujunes aastal 2008 -2,11 miljonit (2007 a. kasum 1,34 miljonit krooni). Kahjumi põhjustas järsk sisendite tõus, ebasoodne ilmastik ja teraviljade müügihindade järsk langus. Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10, töjõukuludeks kujunes 1,37 miljonit krooni.

- Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine (piimatootmine). 2008 a. kujunes Mangeni PM OÜ müügituluks 35,3 miljonit krooni, kasvades aastaga 14 %. Mangeni PM OÜ kasumiks kujunes aastal 2008 1,8 miljonit (2007 a. kasum 0,44 miljonit krooni). Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 57, töjõukuludeks kujunes 10,3 miljonit krooni.

- Valtsnapi OÜ

2008 a. tegevust ei toimunud. 2008 a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Home-Lux OÜ

Home-Lux OÜ põhitegevusalaks on jaekaubandus- erinevate sisustuskaupade müük. Kokku oli müügitulu 3,9 miljonit krooni. Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 0,19 miljonit krooni. Töötajate nimestikuline arv aasta lõpus oli 5. Töötasu maksti aasta jooksul summas 0,97 miljonit krooni.



- SilikaatKinnisvara OÜ

2008 a. tegevust ei toimunud. 2008 a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Väljavaated aastaks 2009

2009 aastal prognoosime nõudluse jätkuvat kahanemist Eesti ehitusmaterjalide turul, mis langetab ka Silikaadi müügimahtusid. Seetõttu on kavas senisest enam panustada müügitegevustesse väljaspool Eestit. Lisaks ekspordimüügile planeerime suurendada erinevate müügi- ja turundustegevuste mahtu Eesti turul. Silikaatkivi osas planeerime mõningast tootearendust, millel peaks olema positiivne mõju müügikäibele. Samuti panustame jätkuvalt koostööle erinevate edasimüüjatega.

Vello Kunman
Juhatuse liige



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

AS ESRAVEN tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime, et vastutame lehekülgedel 6 kuni 32 toodud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitame:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS ESRAVEN ja tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad.

12. juuni 2009.a.

Vello Kunman
Juhatuse liige



Tamor Kaup
Direktor



Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

AKTIVA			
Käibevara:			
Raha ja pangakontod	2	12 347 739	108 366 652
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		21 403 931	18 237 961
Maksude ettemaksed	3	51 864	3 685
Muud lühiajalised nõuded		16 102 294	6 617 640
Ettemaksed teenuste eest		10 691	45 468
Kokku		37 568 780	24 904 754
Varud	4	51 645 340	46 993 748
Bioloogilised varad	11	25 231	31 304
Müügiotel põhivara		482 277	546 045
Käibevara kokku :		102 069 367	180 842 503
Põhivara:			
Pikaajalised finantsinvesteeringud:			
Muud pikaajalised nõuded	5	3 310 841	615 031
Muud aktsiad ja osakud	7	75 430	65 430
Kokku		3 386 271	680 461
Kinnisvarainvesteeringud	6	316 319 282	311 440 896
Materiaalne põhivara:	9		
Maa ja ehitised		93 567 781	89 105 411
Masinad ja seadmed		58 348 202	55 677 282
Muu inventar		2 115 056	2 475 092
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		1 157 380	837 590
Kokku		155 188 419	148 095 375
Bioloogilised varad	10	9 446 676	9 691 430
Immateriaalne põhivara:	9		
Litsentsid		57 599	50 502
Kokku		57 599	50 502
Põhivara kokku :		484 398 247	469 958 664
AKTIVA KOKKU		586 467 614	650 801 167

Juhatuse liige
allkiri

7

12.06.09

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	2007	31.12.2008	31.12.2007
PASSIVA			
Kohustused:			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused :			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	11,12	12 549 017	13 745 402
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed		15 532 745	22 523 132
Laenukohustused kokku		28 081 762	36 268 534
Võlad ja ettemaksed:			
Võlad tarnijatele		13 910 487	24 860 818
Võlad töövõtjatele		3 589 767	4 036 665
Maksuvõlad	3	2 994 783	3 875 268
Muud võlad	13	103 908 147	126 648 537
Saadud ettemaksed		3 781 784	2 878 771
Kokku		128 184 968	162 300 059
Lühiajalised kohustused kokku:		156 266 730	198 568 593
Pikaajalised kohustused:			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi võlakohustused	11,12	77 716 001	199 253 902
Muud pikaajalised võlad		56 746	56 746
Pikaajalised kohustused kokku:		77 772 747	199 310 648
Kohustused kokku:		234 039 477	397 879 241
Omakapital:			
Aktsiakapital nimiväärtuses	14	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		881 000	881 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		251 040 926	170 666 721
Aruandeaasta kasum		99 506 211	80 374 205
Omakapital kokku:		352 428 137	252 921 926
PASSIVA KOKKU		586 467 614	650 801 167

Juhatuseliige
allkiri

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	2008.a.	2007.a.
Müügitulu	15	338 357 358	394 264 457
Müüdud kaupade kulu		-213 215 856	-235 960 130
Valmis-ja lõpetamata tood. varude jääkide muutus (põllumajandus)		5 284 690	1 085 291
Kahjum bioloogilistelt varadelt		-280 523	-2 239 502
Brutokasum		133 628 073	159 013 028
Turustuskulu		-20 594 296	-28 504 172
Üldhalduskulu		-14 240 522	-20 684 637
Muud äritulud	16	8 862 521	8 857 953
Muud ärikulud	17	-269 511	-657 236
Ärikasum		107 386 265	116 162 024
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-11 079 045	-13 557 016
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-13 263	-802
Muud finantstulud ja -kulud		3 212 254	2 744 930
Kokku		-7 880 054	-9 902 554
Kasum majandustegevusest		99 506 211	106 259 470
Tulumaks		0	-25 885 265
Aruandeaasta puhaskasum		99 506 211	80 374 205

Juhatuseliige
allkiri

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2008.a.	2007.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		107 386 265	116 162 024
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6,9	29 484 930	25 079 014
Kasum/kahjum põhivara müügist, mahakandmisest		-297 536	-796 300
Bioloogiliste varade muutus		250 827	1 981 502
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 315 839	2 254 849
Varude muutus		-4 651 592	1 188 501
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-5 305 483	-3 330 933
Makstud intressid		-11 207 684	-13 314 738
Makstud ettevõtte tulumaks		-4 806 592	-1 974 359
Kokku rahavood äritegevusest		107 537 296	127 249 559
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ost	6,9	-45 000 613	-111 766 720
Saadud investeeringutoetus		0	399 260
Ettemaksed		0	407 500
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		549 059	1 330 948
Antud laenud		-16 712 594	-40 719 589
Antud laenude tagasimaksed		3 604 610	43 017 948
Saadud intressid		4 369 942	2 040 934
Muude finantsinvesteeringute ost		-10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-51 786 624	-105 289 719
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		20 454 969	13 283 390
Saadud laenude tagasimaksed		-147 855 344	-23 498 288
Kapitalirendimaksed, maa erastamise järelmaks		-4 874 298	-4 879 364
Makstud dividendid		-18 081 940	-7 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-150 356 613	-19 903 073
RAHAVOOD KOKKU		-96 018 913	2 056 767
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		108 366 652	106 309 885
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-96 018 913	2 056 767
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		12 347 739	108 366 652

Juhatuse liige
allkiri

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006.a.	1 000 000	881 000	274 666 721	276 547 721
Aruandeperioodi kasum			80 374 205	80 374 205
Väljakuulutatud dividendid			-104 000 000	-104 000 000
Seisuga 31.12.2007.a.	1 000 000	881 000	251 040 926	252 921 926
Aruandeperioodi kasum			99 506 211	99 506 211
Seisuga 31.12.2008.a.	1 000 000	881 000	350 547 137	352 428 137

Juhatuse liige
allkiri

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Kontserni 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Konsolideerimise põhimõtted

AS ESRAVEN on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Konsolideerimisel on elimineeritud emaeettevõtte osalus tütarettevõttes, kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised omandisuhted, tehingutest tekkinud nõuded, kohustused ning sisekäibed. Realiseerimata kasumisummat ei ole elimineeritud, kuna see moodustab väheolulise summa (0,03% bilansi summast ja 0,29% kasumist).

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara 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 -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Juhatusel liige
allkiri

Raha ja raha ekvivalendid

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas ning kuni 3 kuulise tähtajaga pangadeposiite. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

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

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on näidatud tootmisomahinnas.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Antud laenud hinnati individuaalselt konservatiivsuse printsiibi alusel lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Juhatus liige
allkiri

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

<u>Materiaalse põhivara grupp</u>	<u>Amortisatsioon aastas</u>
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 %
Masinad ja seadmed	4-20 %
Transpordivahendid	10-20%
Muu materiaalne põhivara	5-30 %

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Juhatuse liige
allkiri

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsioon aastast
Muu immateriaalne põhivara	20%

Seoses RTJ 11 muudatustega alates aruandeaasta algusest firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara allahindlusi. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida kontsern hoiab renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil s.o. analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

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

-Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Juhutuse liige
allkiri

-Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Dividendide tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kui info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste

Juhatus liige
allkiri

majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevust tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Juhatuse liige
allkiri



Lisa 2. Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	133 564	211 437
Pangakontod	12 214 175	108 155 215
Kokku	12 347 739	108 366 652

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	51 864	1 153 153	2 610	1 350 707
Üksikisiku tulumaks		575 787		842 749
Sotsiaalmaks		1 133 481		1 570 221
Kohustuslik kogumispension		29 116		41 743
Töötuskindlustusmaks		28 294		36 610
Erisoodustuse tulumaks		12 865		33 238
Aktsiis		61 451		0
Raskeveokimaks		0	1 075	0
Kokku	51 864	2 994 783	3 685	3 875 268

Lisa 4. Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine ja materjal	11 511 743	9 888 250
Lõpetamata toodang	251 804	566 605
Valmistoodang	7 615 326	5 429 678
Põllumajandus	17 003 503	11 814 226
Müügiks ostetud kaubad	14 831 021	18 834 019
Ettemaksed tarnijatele	431 943	460 970
Kokku	51 645 340	46 993 748

Juhatuse liige
allkiri

Lisa 5. Muud lühi-ja pikaajalised nõuded

	Saldo 31.12.2008	Laenu jääk 31.12.2008		Intressi määr	Tagasimaksmise tähtaeg
		sh. lühiajaline osa	sh. pikajaline osa		
Antud lühiajalised laenud	14 392 363	14 392 363	0	5,0%	2009
Antud pikaajalised laenud	3 318 343	237 859	3 080 484	4-6%	2010-2012
Muud nõuded	326 320	95 963	230 357	4-6%	2013
Kokku:	18 037 026	14 726 185	3 310 841		

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

1. Aasta alguseks:

- soetusmaksumus	301 066 899
-akumuleeritud kulum	-50 630 808
- jääkmaksumus	250 436 091
- lõpetamata ehitus	62 015 520

2. Aruandeaastal:

-soetamine	20 648 270
- ümberklassifitseerimine põhivarast	228 718
- arvestatud kulum	-15 792 447
- kulum ümberklassif. põhivarast	-206 155
- lõpetamata ehitus	62 015 520

3. Aasta lõpuks:

-soetusmaksumus	383 959 407
-akumuleeritud kulum	-66 629 410
- jääkmaksumus	317 329 997

Kinnisvarainvesteeringute renditulu ja haldamisega seotud kulud olid järgmised:

kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	92 837 257
kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevate kulude summa	13 728 010

Tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus on toodud lisas 18.

Juhatus liige
allkiri

Lisa 7. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Pikaajalised finantsinvesteeringud:

Põllumajandusettevõtted omavad osalusi piima- ja maaparandusühistustes summas 65 430 krooni.

Lisa 8. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

	Valtsnepi OÜ	Mangeni PM OÜ	Kõo PM OÜ	Home-Lux OÜ	Silikaat Kinnisvara OÜ	Silikaat AS
A oht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti
Põhitegevusala	Põllumajan dus	Põllumajan dus	Põllumajan dus	Kaupade ost ja müük	Toitlustus	Ehitusmaterja lide tootmine
Osalus%	100/100	100/100	100/100	100/0	100/0	100/100
Soetusmaksumus 31.12.2007	400 000	18 466 398	15 122 103	1 760 000	10 000	7 700 000
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2007	350 641	15 066 301	17 498 211	0	41 805	221 761 092
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2008	295 342	19 082 849	16 051 085	667 484	41 882	319 853 190
Soetusmaksumus 31.12.2008	400 000	20 666 398	15 122 103	4 470 000	10 000	7 700 000

2008.a. suurendati mitterahalise sissemaksega OÜ Mangeni PM osakapitali 600 000 krooni võrra, ülekursiga 1 600 000 krooni. Osakapitali suurendamine on kantud äriregistrisse 2009.a.

2008.a. suurendati Home-Lux OÜ osakapitali 10 000 krooni, ülekurss 2 700 000 krooni.

Juhatusel liige
allkiri

Lisa 9. Materiaalne põhivara ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	102 377 890	83 171 469	7 310 706	837 590	193 697 655
Soetamine	7 316 483	12 782 586	564 074	323 900	20 987 043
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvest.	-228 718				-228 718
Müük, mahakandmine	-30 964	-998 305	-704 920	-4 110	-1 738 299
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	109 434 691	94 955 750	7 169 860	1 157 380	212 717 681
Akumuleeritud kulum					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-13 272 479	-27 494 187	-4 835 614	0	-45 602 280
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-2 800 586	-9 957 485	-924 110		-13 682 181
Müük, mahakandmine		844 124	704 920		1 549 044
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvest.	206 155				206 155
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	-15 866 910	-36 607 548	-5 054 804	0	-57 529 262
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	89 105 411	55 677 282	2 475 092	837 590	148 095 375
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	93 567 781	58 348 202	2 115 056	1 157 380	155 188 419

Immateriaalne põhivara	Litsentsid	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	58 850	58 850
Soetus	15 900	15 900
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	74 750	74 750
Akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-8 348	-8 348
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-8 803	-8 803
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008	-17 151	-17 151
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	50 502	50 502
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	57 599	57 599

Juhatuse liige
allkiri

Lisa 10. Bioloogilised varad

	Tootvad varad		Tarbitavad	KOKKU
	Küpsed põhikari	Ebaküpsed lehmvasikad	Noorkari pullid	
Saldo perioodi algul	6 970 900	2 720 530	31 304	9 722 734
Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt:	-2 936 934	2 662 484	-6 073	-280 523
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutumisest	-547 102	0	0	-547 102
Soetamine	23 696	6 000	0	29 696
Muud	2 171 358	-2 171 358	0	0
Saldo perioodi lõpul	6 229 020	3 217 656	25 231	9 471 907
Loomade arv 31.12.2008.a.	806	744	50	1600

Lisa 11. Võlakohustused**Pangalaenud**

	Alusvaluuta	Laenu summa	Saldo 31.12.2008	Järgmisel	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
				majandusaastal tagast. kuuluv summa		
SEB	EEK	140 000 000	75 321 186	11 306 000	2014	6kuu eurib+1%
Muud laenud	EEK	12 549 017	12 549 017	12 549 017	2009	5 - 7%
Kokku		152 549 017	87 870 203	23 855 017		

Muud võlakohustused

	Kohustuste tasumine 2008.a.	Võlgnevus 31.12.2008	s.h. lühiajaline osa	Makse lõpptähtaeg
Kapitalirent	3 986 048	8 145 091	3 369 519	2009-2012
Maa erastamine	888 250	9 782 469	857 226	2012-2053
Kokku	4 874 298	17 927 560	4 226 745	

Juhatusel liige
allkiri

Lisa 12. Kapitali ja kasutusrent**1. Ettevõtte kui rentnik**

Masinad ja seadmed	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus 31.12.2008	Kohustuse jääk- summad maksetähtaegade- aastate lõikes	Intressimäär
1.Sõiduauto MERCEDES-BENZ 18.03.2005.a.	1 527 924	993 159	534 765	643 067 s.h.2009.a.-208 596	5,3
Kapitalirent (Põllumajandusettevõtted)	21 232 868	6 810 548	14 222 320	7 502 024 s.h.2009.a. – 3 160 923	4,5-6,3
KOKKU	22 760 792	7 803 707	14 757 085		

Lisa 13. Muud võlad

	31.12.2008	31.12.2007
Dividendid	81 418 060	99 500 000
Dividendide tulumaks	21 642 775	26 449 367
Intressivõlg	647 442	663 987
Muud	199 870	35 183
Kokku	103 908 147	126 648 537

Lisa 14. Omakapital aktsiaseltsis

Seisuga 31.12.2008 koosneb AS Esraven aktsiakapital 20 aktsiast nimiväärtusega 50 000 krooni. 2008. aastal maksti välja 18,082 mln krooni dividende. Väljamaksmata dividendid seisuga 31.12.2008 summas 81,418 mln krooni on kajastatud bilansireal „Muud võlad”.

Juhatuses liige
allkiri



Lisa 15. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2008	2007
Eesti	333 885 293	385 760 165
Läti	2 124 497	6 943 162
Rootsi	2 242 855	1 418 392
Türgi	1 740 101	0
Leedu	104 713	142 738
Kokku	338 357 358	394 264 457

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusala	2008	2007
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	99 688 116	149 888 327
Kruusa ja liivakarjäärade tegevus	70 362 403	82 994 972
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	88 872 282	68 876 281
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	16 664 512	25 503 588
Piimakarjakasvatus	29 048 150	24 304 554
Mörditootmine	7 286 484	14 706 821
Elektrienergia müük	9 927 834	9 385 534
Teravilja, kaunvilja ja õlitaimeseemnete kasvatus	6 822 859	9 343 403
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	5 582 368	4 431 924
Jaemüük muudes spetsialiseeritamata kauplustes	3 896 411	3 494 867
Muud põllumajandustulud	205 939	1 334 186
Kokku	338 357 358	394 264 457

Juhatusel liige
allkiri



Lisa 16. Muud äritulud

	2008	2007
Kasum põhivara müügist	309 461	1 204 072
Põllumajandustoetused	8 052 258	7 335 260
Muud	500 802	318 621
Kokku	8 862 521	8 857 953

Lisa 17. Muud ärikulud

	2008	2007
Kahjum põhivara müügist	0	208 026
Kahjum põhivara mahakandmisest	11 925	199 746
Viivised ja trahvid	12 498	10 002
Kahjum valuutakursi muutusest	971	3 830
Kingitused ja annetused	37 902	74 173
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	0	31 280
Vee erikasutustasu, välisõhu saastetasu	43 914	78 552
Liitude liikmemaks	12 500	35 500
Muud ärikulud	149 801	16 127
Kokku	269 511	657 236

Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara**AS Silikaat**

SEB pangast saadud laenude tagatiseks on kinnistu asukohaga Pärnu mnt.234,238.

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnistutele summas 150 000 000 krooni, kõrvalnõuetega 9 000 000 krooni.

Kinnistute bilansilised maksumused seisuga 31.12.2008 on 213 391 145 krooni.

Erastatavate maadele on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 12 303 700 krooni, kõrvalnõuetega 1 230 000 krooni.

Maade bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2008 on 13 856 001 krooni.

Juhatusel liige
allkiri

25



12.06.09



Põllumajandusettevõtted

Tagatise saaja	Seatud hüpoteek	Bilansiline maksumus
Viljandi Maavalitsus	2 510 640	3 584 374

Lisa 19. Potentsiaalsed kohustused

AS Silikaat on garanteerinud tütarettevõtjate poolt võetud kohustusi alljärgnevalt:

Garantii saaja	Tütarettevõtja	Garantiisumma	Tähtaeg
SEB Liising AS	Kõo Agro OÜ	9 999 201	2010
SEB Liising AS	Mangeni PM OÜ	5 028 000	2009
SEB Liising AS	Kõo Agro OÜ	2 389 770	2013
Swedbank Liising AS	Mangeni PM OÜ	1 441 579	2011
Swedbank Liising AS	Kõo Agro OÜ	4 431 991	2012
Kokku		23 290 541	

Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega

AS Esraven aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid ;
tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

AS Esraven on 2008.a. ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ja juhatuse liikmega seotud ettevõtetega:

	2007			2008		
	ost	müük	intressitulu	ost	müük	intressitulu
AS Silikaat	9 523 071	573 730	2 643	4 522 001	1 865 166	0
OÜ Kõo PM	0	11 200	0	2 054	0	111 484
OÜ Mangeni PM	0	91 356	0	0	0	128 681
OÜ Home-Lux	0	59 834	0	27 566	57 951	0
Konsolideerimisgrupi ettevõtted	9 523 071	906 293	2 643	4 551 621	1 923 117	240 165
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted kokku	10 062 576	12 325 554	1 616 226	6 594 810	6 956 162	3 134
Kokku	19 585 647	13 231 847	1 618 869	11 146 431	8 879 279	243 299

Juhatuse liige
allkiri

26

12.06.09

Saldod seotud osapoodega :

	31.12.2008			31.12.2007
	Tasumata arved	Lühiajaline laen	Intress	
Lühiajalised nõuded				
AS Silikaat	16 741	25 322 169	89 576	8 634
OÜ Kõo PM	0	0	0	150
OÜ Home-Lux	0	0	0	75 138
Konsolideerimisgrupi ettevõtted	16 741	25 322 169	89 576	83 922
Juhatusel liikmega seotud ettevõtted kokku	4 201	0	46 342	1 948 574
Kokku	20 942	25 322 169	135 918	2 032 496

	31.12.2008			31.12.2007
	Tasumata arved	Lühiajaline laen	Intress	
Lühiajalised kohustused				
AS Silikaat	729 373	0	0	953 785
Juhatusel liikmega seotud ettevõtted kokku	17 377	0	0	35 926
Kokku	746 750	0	0	989 684

AS Esraven konsolideerimisgrupi SEB pangas ja Nordea pangas olevad arvelduskontod kuuluvad AS Silikaat Grupi kontsernikontode koosseisu. Vastavalt kontsernikontode lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Seisuga 31.12.2008.a. kasutatud krediidi summa oli 17 348 kr. (OÜ Home-Lux).

Aasta keskmine intressimäär kontsernikontodel hoitud vabadele vahenditele oli 4,87% ning rahaliste vahendite kasutamise eest 7,2%.

Konsolideerimisgrupi nõukogu ja juhatuse liikmetele maksti 2008.a. tasu 564,4 tuh. krooni.

Juhatusel liige
allkiri

27

12.06.09

Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta**Bilanss**

	31.12.2008	31.12.2007
A K T I V A (varad)		
Käibevara		
Raha	2 357 603	26 874 482
Nõuded ja ettemaksed		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	306 792	369 103
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	106 856 468	100 336 565
<i>Maksude ettemaksed</i>	0	0
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	2 635	1 075
Kokku	107 165 895	100 727 671
<i>Varud</i>	11 922 818	15 979 616
Käibevara kokku	121 446 316	143 581 769
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
<i>Tütarettevõtete aktsiad või osad</i>	7 700 000	7 700 000
Kokku	7 700 000	7 700 000
Materiaalne põhivara:		
<i>Ehitised(jääkmaksumuses)</i>	561 646	717 850
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	1 168 779	2 072 902
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	38 215	147 018
Kokku	1 768 640	2 937 770
Põhivara kokku	9 468 640	10 637 770
AKTIVA (varad) KOKKU	130 914 956	154 219 539

Juhatuse liige
allkiri




Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

	31.12.2008	31.12.2007
P A S S I V A (kohustused ja omakapital)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	208 596	202 552
Võlad ja ettemaksed:		
<i>Võlad tarnijatele</i>	7 668 276	12 706 952
<i>Võlad töövõtjatele</i>	403 696	983 331
<i>Maksuvõlad</i>	491 281	1 279 697
<i>Saadud ettemaksed</i>	15 628	43 106
<i>Muud võlad</i>	81 418 060	99 500 000
<i>Kokku</i>	89 996 941	114 513 086
Lühiajalised kohustused kokku	90 205 537	114 715 638
 Pikaajalised kohustused	 434 471	 643 067
KOHUSTUSED KOKKU	90 640 008	115 358 705
Omakapital		
Aktiivkapital	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital	881 000	881 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	36 979 835	-69 027 321
Aruandeaasta kasum	1 414 113	106 007 155
Omakapital kokku	40 274 948	38 860 834
 PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	 130 914 956	 154 219 539

Juhatus liige
allkiri



Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)**Kasumiaruanne**

	2008	2007
Müügitulu	100 086 489	150 575 647
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 880 264	-114 870 683
Brutokasum	23 205 254	35 704 964
Turunduskulud	-20 008 115	-27 458 740
Üldhalduskulud	-2 871 765	-4 102 870
Muud äritulud	80 883	350 742
Muud ärikulud	-27 145	-26 077
Ärikasum	380 083	4 468 019
Finantstulud ja -kulud:		
<i>Finantstulud investeeringult tütarettevõtjasse</i>	0	100 000 000
<i>Intressitulud</i>	1 079 729	826 211
<i>Muud finantstulud ja kulud</i>	-45 699	7 796
Kokku finantstulud ja -kulud	1 034 030	100 834 007
Kasum enne tulumaksustamist	1 414 113	105 302 026
Tulumaks	0	705 128
Aruandeaasta puhaskasum	1 414 113	106 007 154

Juhatusel liige
allkiri



Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)**Rahavoogude aruanne**

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	380 083	4 468 019
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	1 045 064	1 397 368
Kasum/kahjum põhivara müügist	-71 108	-317 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	301 929	915 733
Varude muutus	4 056 798	3 543 544
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 434 204	-2 209 090
Makstud intressid	-45 699	-50 901
Kokku rahavood äritegevusest	-767 137	7 747 252
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	-16 691	-154 372
Materiaalse põhivara müük	211 864	364 067
Antud laenud	-25 322 169	-19 700 000
Antud laenude tagasimaksed	0	19 700 000
Saadud intressid	1 579 806	160 746
Saadud dividendid	18 081 940	7 000 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 465 250	7 370 441
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi maksed	-202 552	-196 682
Makstud dividendid	-18 081 940	-7 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 284 492	-7 196 682
RAHAVOOD KOKKU	-24 516 879	7 921 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 874 482	18 953 471
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 516 879	7 921 011
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 357 603	26 874 482

Juhatuse liige
allkiri



Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)**Omakapitali muutuste aruanne**

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	1 000 000	881 000	34 972 680	36 853 680
Väljakuulutatud dividendid			-104 000 000	-104 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum			106 007 154	106 007 154
Saldo 31.12.2007	1 000 000	881 000	36 979 834	38 860 834
Aruandeperioodi puhaskasum			1 414 113	1 414 113
Saldo 31.12.2008	1 000 000	881 000	38 393 947	40 274 947
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 700 000
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				319 853 190
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2008				352 428 137

Juhatusel liige
allkiri



Juhatus ja nõukogu allkirjad 2008.aasta majandusaasta aruandele

ESRAVEN AS juhatus on koostanud 2008. aasta tegevusaruande, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus

Juhatuses liige	Vello Kunman	 allkiri	12. juuni 2009 a.
Tegevdirektor	Tamor Kaup	 allkiri	12. juuni 2009 a.

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, millele on lisatud audiitori järeldusotsus ja kasumi jaotamise ettepanek, läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu

Nõukogu esimees	Key Kunman	 allkiri	16. juuni 2009 a. kuupäev
Nõukogu liige	Kea Kunman	 allkiri	15. juuni 2009 a. kuupäev
Nõukogu liige	Kerstin Kunman	 allkiri	15. juuni 2009 a. kuupäev

Juhatuses liige
allkiri

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Esraven kontserni jaotamata kasum on:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	251 040 926
2008.aasta puhaskasum	99 506 211
Kokku jaotuskõlblik kasum	350 547 137
Jaotamata kasum	350 547 137

Vello Kunman
Juhatuse liige



SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Esraven aktsionärile

Olen auditeerinud AS Esraven ja tema tütarettevõtete (edaspidi „kontsern”) 31.detsembril 2008 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 32, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab eetikanõuete järgimist ning auditi planeerimist ja läbiviimist viisil, mis võimaldaks omandada põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Joel Tõugjas
Vannutatud audiitor

Tallinn, 12.06.2009

Müügitulu tegevusalade lõikes (EMTAK 2008)

EMTAK Tegevusala		2008
68201	Endine või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	177 867
47191	Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	99 908 622
Kokku		100 086 489

Vello Kunman
Juhatuse liige

