

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ OctoberFirst

registrikood: 10145389

tänava nimi, maja ja korteri number: Müürivahe 31-8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10140

telefon: +372 5040813

e-posti aadress: ville@delfi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Kapitalirent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

Octoberfirst kontserni peamiseks tegevusalaks on kinnisvara üürimine. Kontserni moodustavad emaettevõtte OÜ OctoberFirst ja tütarettevõtted Sahtel Kirjastus OÜ, Osaühing Primevision ja Ümera OÜ

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	56 820	64 349
Puhaskasum	169 058	108 681
Puhasrentaablus	297,53%	168,90%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,34	1,96
ROA	4,66%	3,11 %
ROE	7,29%	5,06%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 039	7 094	2
Finantsinvesteeringud	441 281	423 217	3
Nõuded ja ettemaksud	909 559	678 927	4
Kokku käibevara	1 358 879	1 109 238	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	386 816	381 139	6
Nõuded ja ettemaksud	274 350	521 123	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 562 528	1 423 951	9
Materiaalne põhivara	48 214	61 415	10
Immateriaalne põhivara	275	310	11
Kokku põhivara	2 272 183	2 387 938	
Kokku varad	3 631 062	3 497 176	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	258 346	433 766	13
Võlad ja ettemaksud	148 047	132 498	14
Kokku lühiajalised kohustused	406 393	566 264	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	904 509	779 820	13
Kokku pikaajalised kohustused	904 509	779 820	
Kokku kohustused	1 310 902	1 346 084	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Muud reservid	10	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 145 468	2 036 787	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 058	108 681	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 320 160	2 151 092	
Kokku omakapital	2 320 160	2 151 092	
Kokku kohustused ja omakapital	3 631 062	3 497 176	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	56 820	64 349	15
Muud äritulud	142 090	841	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 444	-6 922	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 812	-45 938	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 723	-10 204	10;11
Muud ärikulud	-5	-9	
Ärikasum (kahjum)	132 926	2 117	
Finantstulud ja -kulud	36 132	106 564	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 058	108 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 058	108 681	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	169 058	108 681	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	132 926	2 117	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 723	10 204	10;11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 513	0	16
Muud korrigeerimised	-138 577	0	9;16
Kokku korrigeerimised	-132 367	10 204	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 161	-3 012	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 486	8 007	14
Kokku rahavood äritegevusest	23 206	17 316	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 879	-2 967	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 905	0	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-71 250	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 264	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	61 222	3
Antud laenud	-83 900	-17 840	
Antud laenude tagasimaksed	87 882	4 155	
Laekunud intressid	47 069	63 930	
Laekunud dividendid	0	856	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	58 077	36 842	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	57 047	28 293	
Saadud laenude tagasimaksed	-91 785	-70 946	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 993	-7 864	12
Makstud intressid	-29 617	-17 980	14;18
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-80 338	-68 497	
Kokku rahavood	945	-14 339	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 094	21 433	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	945	-14 339	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 039	7 094	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	511		2 036 787	2 042 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)				108 681	108 681
31.12.2011	5 113	511		2 145 468	2 151 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)				169 058	169 058
Muutused reservides			10		10
31.12.2012	5 113	511	10	2 314 526	2 320 160

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ OctoberFirst 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ OctoberFirst(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtted OÜ Sahtel Kirjastus, Osaühing Primevision ja Ümera OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte

kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil

omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik

kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised

tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui

kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest

aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus-ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena .

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja

kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa

arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel

müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte

konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte

osadeks. Ühisettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Ühisettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% ühisettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima ühisettevõtte tegevus-ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatud konsolideeriva üksuse

(emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu

arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud

raamatupidamise aastaaruande koostamisel

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid , nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning ettemaksed.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsest arvele

saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind . Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele ;

Väärtuse languse tühistamised:

Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtted on kõik ettevõtted, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgvatest eeldustest:

- investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
- investorettevõttel on oluline mõju esindatuse kaudu tütarettevõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena .

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber tema õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud"

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nenede kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, Muud masinad ja seadmed Lineaarne 20%

Arvutustehnika Lineaarne 33,3 %

Tootmiseseadmed ja transpordivahendid Lineaarne 20 %

Ehitised ja rajatised Lineaarne 5 %

Maad ja pooleliolevad ehitisi ei amortiseerita

Immateriaalset varaobjekti (välja arvatud arendusväljaminekuid) kajastatakse bilansis ainult juhul, kui:

- (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkude eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kontsernis on kajastatud kapitalirendina lepinguid, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentijal on õigus renditavale varale soodusostu optsiooni tingimustel;
- rendiperiood moodustab rohkem kui 75% vara kasulikust tööeas;
- rendimaksete nüüdisväärtus on üle 90% renditava vara turuväärtusest;
- renditud on spetsiifilist vara.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Kontsern käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikku
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 329	6 011
Arvelduskontod	710	1 083
Kokku raha	8 039	7 094

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud		
31.12.2010	232 283	188 212	420 495	
Müük müügihinnas või lunastamine	-61 222		-61 222	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	99 924	-35 980	63 944	18
31.12.2011	270 985	152 232	423 217	
Kajastatud õiglasest väärtuses	270 985	152 232	423 217	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		18 064	18 064	18
31.12.2012	270 985	170 296	441 281	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 900	7 900			5
Ostjatelt laekumata arved	16 986	16 986			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 086	-9 086			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 153	4 153			
Muud nõuded	546 427	477 327	69 100		
Laenunõuded	470 454	401 354	69 100		
Intressinõuded	75 879	75 879			
Viitlaekumised	94	94			
Ettemaksed	13 866	5 400	8 466		
Tulevaste perioodide kulud	13 866	5 400	8 466		
Muud nõuded	611 563	414 779	196 784		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 183 909	909 559	274 350		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 539	13 539			5
Ostjatelt laekumata arved	15 850	15 850			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 311	-2 311			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 009	2 009			
Muud nõuded	560 407	557 907	2 500		
Laenunõuded	501 321	498 821	2 500		
Intressinõuded	58 992	58 992			
Viitlaekumised	94	94			
Ettemaksed	2 446	2 446			
Tulevaste perioodide kulud	2 446	2 446			
Muud nõuded	621 649	103 026	518 623		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 200 050	678 927	521 123		

Laenu-ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	16 986	15 850	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-9 086	-2 311	
Kokku nõuded ostjate vastu	7 900	13 539	4
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 311	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6 775	-2 311	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-9 086	-2 311	

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	386 816	381 139	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	386 816	381 139	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11399057	Sahtel Kirjastus OÜ	Eesti	Ajakirjade jm perioodika kirjastamine	100	100
11353055	Osaühing Primevision	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	100	100
12030638	Ümera OÜ	Eesti		100	100

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10874728	Osaühing Majatohter	Eesti	renoveerimine	50	50
11084804	Osaühing Roomaja	Eesti	sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	33	33
10143462	Catelit OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	50	50
10961338	Neliruum OÜ	Eesti	valgustite ja mööbli tootmine	50	50
11978967	hoovikohvik OÜ	Eesti	restoranid jm toitlustuskohad	25	25
12221479	Skü Mechatronics OÜ	Eesti	väikeste helikopterite ehitamine ja arendamine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Osaühing Majatohter	11 895		-1 943	9 952
Osaühing Roomaja	54 516		-5 080	49 436
Catelit OÜ	258 904		-1 906	256 998
Neliruum OÜ	50 719		13 322	64 041
hoovikohvik OÜ	4 480		1 909	6 389
Skü Mechatronics OÜ	625		-625	0
Kokku	381 139		5 677	386 816

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	1 352 701
Ostud ja parendused	71 250
31.12.2011	1 423 951
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	138 577
31.12.2012	1 562 528

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	26 775	30 076
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-26 937	-12 201

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	69 674	8 832	13 676	92 182	57 083	32 647	32 647	181 912
Akumuleeritud kulum	-56 151	-8 543	-12 041	-76 735	-48 549			-125 284
Jääkmaksumus	13 523	289	1 635	15 447	8 534	32 647	32 647	56 628
Ostud ja parendused	11 990	1 415		13 405		1 552	1 552	14 957
Amortisatsioonikulu	-4 389	-501	-675	-5 565	-4 605			-10 170
31.12.2011								
Soetusmaksumus	81 664	10 247	13 676	105 587	57 083	34 199	34 199	196 869
Akumuleeritud kulum	-60 540	-9 044	-12 716	-82 300	-53 154			-135 454
Jääkmaksumus	21 124	1 203	960	23 287	3 929	34 199	34 199	61 415
Ostud ja parendused		900		900	2 398	2 581	2 581	5 879
Amortisatsioonikulu	-4 781	-313	-675	-5 769	-3 919			-9 688
Müügid	-9 392			-9 392				-9 392
31.12.2012								
Soetusmaksumus	69 676	2 315	4 391	76 382	4 424	36 780	36 780	117 586
Akumuleeritud kulum	-62 725	-525	-4 106	-67 356	-2 016			-69 372
Jääkmaksumus	6 951	1 790	285	9 026	2 408	36 780	36 780	48 214

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	12 905	
Transpordivahendid	12 905	
Kokku	12 905	

Lisa 11 Immateriaalne põhivara (eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	344	344
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	344	344
Amortisatsioonikulu	-34	-34
31.12.2011		
Soetusmaksumus	344	344
Akumuleeritud kulum	-34	-34
Jääkmaksumus	310	310
Amortisatsioonikulu	-35	-35
31.12.2012		
Soetusmaksumus	344	344
Akumuleeritud kulum	-69	-69
Jääkmaksumus	275	275

Lisa 12 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõidukid	3 612	3 612			
Kapitalirendikohustused kokku	3 612	3 612			13
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõidukid	19 605	8 476	11 129		
Kapitalirendikohustused kokku	19 605	8 476	11 129		13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed		11 790

Kokku		11 790
-------	--	--------

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised lanud ettevõtelt	115 552	115 552			
Lühiajalised pangalaenud	139 182	139 182			
Lühiajalised laenud kokku	254 734	254 734			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised pangalaenud	164 977		164 977		
Pikaajalised laenud ettevõtelt	31 956		31 956		
Omaniku laen	707 576		707 576		
Pikaajalised laenud kokku	904 509		904 509		
Kapitalirendikohustused kokku	3 612	3 612			12
Laenukohustused kokku	1 162 855	258 346	904 509		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised pangalaenud	315 425	315 425			
Lühiajalised laenud ettevõtelt	109 865	109 865			
Lühiajalised laenud kokku	425 290	425 290			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised pangalaenud	9 365		9 365		
Omaniku laen	759 326		759 326		
Pikaajalised laenud kokku	768 691		768 691		
Kapitalirendikohustused kokku	19 605	8 476	11 129		12
Laenukohustused kokku	1 213 586	433 766	779 820		

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 976	7 976		
Maksuvõlad	100	100		
Muud võlad	1 131	1 131		
Intressivõlad	1 131	1 131		
Saadud ettemaksed	4 090	4 090		
Tulevaste perioodide tulud	4 090	4 090		
Muud võlad	134 750	134 750		
Kokku võlad ja ettemaksed	148 047	148 047		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 229	1 229		
Maksuvõlad	55	55		
Muud võlad	6 068	6 068		
Intressivõlad	6 068	6 068		
Saadud ettemaksed	4 090	4 090		
Tulevaste perioodide tulud	4 090	4 090		
Muud võlad	121 056	121 056		
Kokku võlad ja ettemaksed	132 498	132 498		

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	56 820	64 349	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 820	64 349	
Kokku müügitulu	56 820	64 349	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Enda kinnivara üürileandmine	26 775	30 076	9
Nõustamisteenused	26 944	30 744	
Raamatute müük	0	94	
Ajakirjade müük	0	550	
Haldusteenus	1 299	1 376	
Muu müügitulu	1 802	1 509	
Kokku müügitulu	56 820	64 349	

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 513	0	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	138 577	0	9
Muud	0	841	
Kokku muud äritulud	142 090	841	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	5 677	-11 864	8
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	18 064	63 944	3
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-35 980	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	18 064	99 924	
Intressitulud	68 788	78 341	
Intressitulu laenudelt	53 655	55 968	
Muud intressitulud	15 133	22 373	
Intressikulud	-24 680	-23 857	
Intressikulu laenudelt	-24 326	-23 774	
Intressikulu kapitalirendilt	-354	0	
Muud intressikulud	0	-83	
Muud finantstulud ja -kulud	-31 717	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	36 132	106 564	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	814 809	23 967	768 319	23 967
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 354	777 989	533 392	727 370

2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		33 000	2 259		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 101	14 100	7 666	48 600	68 394
2011			Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			2 018		

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	686	931
Finantsinvesteeringud	441 281	423 217
Nõuded ja ettemaksed	934 696	695 189
Kokku käibevara	1 376 663	1 119 337
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	394 630	401 260
Nõuded ja ettemaksed	274 350	521 123
Kinnisvarainvesteeringud	1 378 718	1 240 141
Materiaalne põhivara	48 214	59 423
Immateriaalne põhivara	275	310
Kokku põhivara	2 096 187	2 222 257
Kokku varad	3 472 850	3 341 594
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	132 956	311 136
Võlad ja ettemaksed	147 181	131 563
Kokku lühiajalised kohustused	280 137	442 699
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	872 553	747 864
Kokku pikaajalised kohustused	872 553	747 864
Kokku kohustused	1 152 690	1 190 563
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 145 407	2 045 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 129	99 715
Kokku omakapital	2 320 160	2 151 031
Kokku kohustused ja omakapital	3 472 850	3 341 594

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	56 130	59 255
Muud äritulud	142 090	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 444	-6 922
Mitmesugused tegevuskulud	-53 045	-41 338
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 731	-7 742
Muud ärikulud	-5	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	135 995	3 261
Finantstulud ja -kulud	33 134	96 454
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	169 129	99 715
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 129	99 715

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	135 995	3 261
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 731	7 742
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 513	0
Muud korrigeerimised	-138 577	0
Kokku korrigeerimised	-134 359	7 742
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 269	-2 937
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 745	10 281
Kokku rahavood äritegevusest	24 650	18 347
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 879	-2 967
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 905	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-71 250
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 264
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	61 222
Antud laenud	-94 480	-27 880
Antud laenude tagasimaksed	87 882	4 155
Laekunud intressid	47 069	63 930
Laekunud dividendid	0	856
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 497	26 802
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	54 287	28 293
Saadud laenude tagasimaksed	-91 785	-70 377
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 993	-7 864
Makstud intressid	-18 901	-7 891
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-72 392	-57 839
Kokku rahavood	-245	-12 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	931	13 621
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-245	-12 690
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	686	931

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	511	2 045 692	2 051 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			99 715	99 715
31.12.2011	5 113	511	2 145 407	2 151 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			169 129	169 129
31.12.2012	5 113	511	2 314 536	2 320 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2013

OÜ OctoberFirst (registrikood: 10145389) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLE JEHE	Juhatuse liige	29.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ OctoberFirst osanikele

Oleme auditeerinud OÜ OctoberFirst konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 24.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ OctoberFirst finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Urve Staub

Vandeaudiitori number 159

Audiitorettevõtja nimi

Urve Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 137

Audiitorettevõtja asukoha aadress

Lustivere küla Põltsamaa vald 48032 Jõgevamaa

29.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ OctoberFirst (registrikood: 10145389) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE STAUB	Vandeaudiitor	29.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 145 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 058
Kokku	2 314 526
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 314 526
Kokku	2 314 526

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 145 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 058
Kokku	2 314 526
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 314 526
Kokku	2 314 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	26775	47.70%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	26944	48.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ville Jehe	36910010325		5113 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040813
E-posti aadress	karmen@brokerman.ee
E-posti aadress	ville@delfi.ee