

295889
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
27 06 2008

AKTSIASELTS ESRAVEN
Reg. nr. 10175114

-----KRISTEL LEN-----

2007. aasta konsolideeritud majandusaasta aruanne

Aadress:
Telefon:
Fax:
E-post:
Audiitor:
Aruandeaasta algus:
Aruandeaasta lõpp:
Majandusaasta aruande
lisatud dokumendid:

Pärnu mnt. 234, 11624 Tallinn, Eesti Vabariik
6140 385
6140 344
liidia@esraven.ee
Joel Tõugjas
01.01.2007
31.12.2007

Kasumi jaotamise ettepanek
Audiitori järeldusotsus



Sisukord:

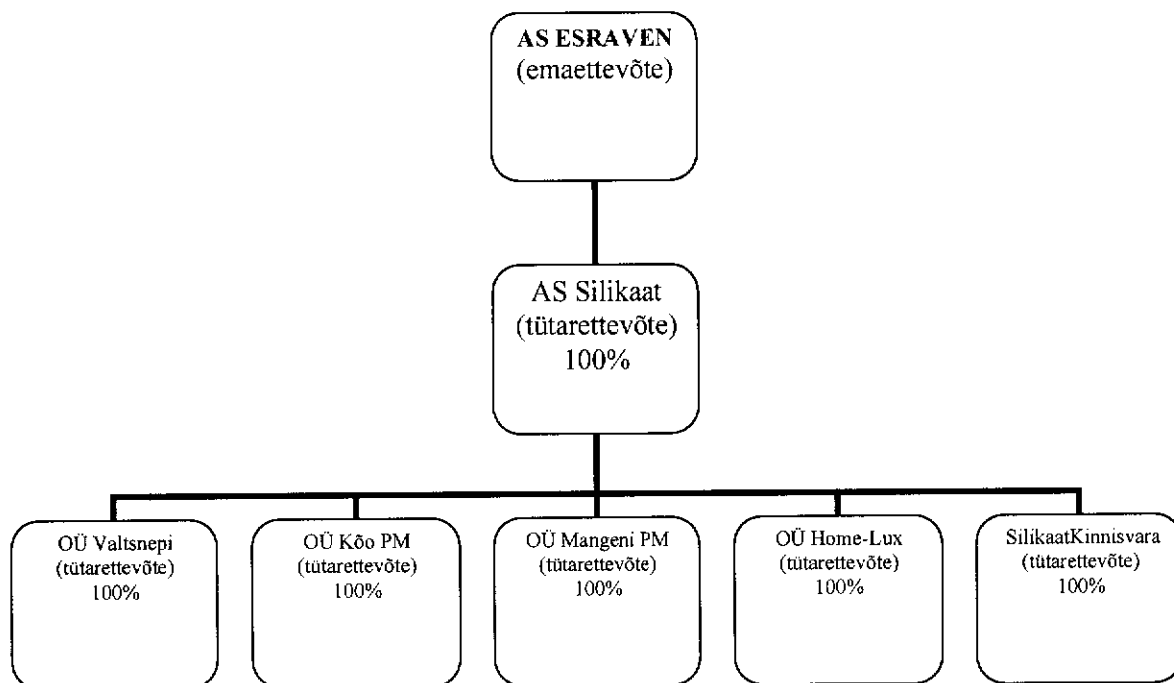
Tegevusaruanne	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne.....	7
AS ESRAVEN tegevjuhtkonna deklaratsioon	7
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud bilanss	9
Konsolideeritud kasumiaruanne	10
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	11
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	13
Lisa 2. Raha	19
Lisa 3. Maksud	19
Lisa 4. Varud	19
Lisa 5. Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	20
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 7. Aktsiad ja muud väärtpaberid.....	21
Lisa 8. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	21
Lisa 9. Materiaalne põhivara ja immateriaalne põhivara	22
Lisa 10. Bioloogilised varad.....	23
Lisa 11. Võlakohustused.....	23
Lisa 12. Kapitali ja kasutusrent	24
Lisa 13. Muud võlad.....	24
Lisa 14. Omakapital aktsiaseltsis.....	24
Lisa 15. Müügitulu	25
Lisa 16. Muud äritulud	26
Lisa 17. Muud ärikulud	26
Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara	26
Lisa 19. Potentsiaalsed kohustused	27
Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega	27
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta.....	29
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg).....	30
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg).....	31
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg).....	32
Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg).....	33
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007.aasta majandusaasta aruandele	34
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	35



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS ESRAVEN 2007 a. konsolideeritud aruanded kajastavad järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2007.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 394,3 mln krooni ja puhaskasumiks kujunes 80,4 mln krooni. Kontserni töötajate keskmine arv 2007.a. oli 327 ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 55,4 mln krooni.

Peamised finantssuhtarvud:

	2007	2006
Müügitulu (tuh. kr.)	394 264	368 703
Tulu kasv	6,9%	21,9%
Puhaskasum (tuh.kr.)	80 374	63 658
Kasumi kasv	26,3%	4,6%
Puhasrentaablus	20,4%	17,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,91	2,88
ROA	12,4%	11,3%
ROE	31,8%	23%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Emaettevõtte

AS Esraven aruandeaasta netokäive kokku oli 150,6 mln krooni, mis on 15 % vähem kui 2006.aastal, mis on seotud Mustamäel asuva ehitusmaterjalide kaupluse likvideerimisega. AS Esraven puhaskasumiks kujunes 106 mln krooni.

AS Esraven keskmine töötajate arv majandusaastal oli 79 töötajat. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 mln krooni. AS Esraven juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele 2007.aastal tasusid ei makstud ning aruandeaastal juhatuse liige soodustusi saanud ei ole. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

SILIKAAT AS

2007.a. oli ettevõtte käive 215 mln krooni ehk 28% suurem võrreldes eelmise aastaga. Ekspordi maht 2007.a. moodustas 8,5 mln krooni ehk 212% suurem võrreldes eelmise aastaga. Põhi eksportriigid olid 2007.a.: Läti Vabariik – 81,6% ja Rootsi – 16,7% ja Leedu – 1,7.

2007.a. investeeris ettevõtte materiaalsesse põhivarasse 12 mln krooni ja kinnisvara-investeeringutesse 102,8 mln krooni.

Jätkub Männiku “tööstusküla” väljaehitamine. Ettenähtud tähtajaks valmis uus kaasaegne laohoone pindalaga 4500 m² koos kõigi tehniliste võrkudega, kahe automaatrežiimil töötava gaasikatlamaajaga, külgnevate asfalteeritud platsitega ja juurdesõiduteega.

Renoveeriti täielikult liivakarjääri töökoja fassaad kogupinnaga 720 m² koos uute aknaavade täidetega ja katuselt vihmavee ärajuhtimise süsteemiga. Lõpetati kuivsegude tootmishoone lammutusjärgse seina ja parapeti katmine profiilterasega.

Alustati Silikatsiidi tänavaäärse kontor-ladude kompleksi projekteerimistöid.

Toimusid läbirääkimised Põhja-Liimaa CDE spetsialistidega tehniliste protsesside ja uue tehnologia juurutamiseks eriti täpselt klassifitseeritud liivade tootmiseks eksporttellimuste täitmiseks.

Uuriti võimalusi, koostati eelarve ja peeti läbirääkimisi Soome firma Ahola Transport esindajatega laohoone ja suurepinnalise parkimisplatsi renoveerimiseks ning väljarentimiseks.

Töötati välja ja juurutati tootmisse kuivsegude tsehhis uued tooted – kuivbetoon ja plokiliim.

Samas soetati ja võeti töösse suruõhusüsteemi absorptsioonkuivati, mis väldib võimalikud tõrked tehnoloogias talvetingimustes.

Liivakarjääris vormistati kõik vajalikud dokumendid Männiku II karjääri avamiseks ja korraldati kaevandamiseelne metsaraie.

Osteti uus ühekopaline 30t ekskavaator Komatsu.

Valdeku silikaatkivitsehhis töötati välja dokumentatsioon, valmistati Saksamaal, monteeriti ja seadistati uued pressvormid silikaatkivist õõnesplokide tootmiseks.



Sealjuures renoveeriti kahe olemasoleva firma Krupp silikaatkivipressi hüdraulika-ja automaatikasüsteemid ning mehaaniline osa. Võeti töösse oma jõuga projekteeritud, valmistatud ja paigaldatud toortoodangu 2 aurutusvagonettide tõukurit.

Toimus Järve Keskuses Selveri laienduse ja uue ehitusmaterjalide kaupluse projekteerimine ning ehitamine koos kaasnevate kõikide kommunikatsioonide , tehnovõrkude , teede ja platsidega. AS Silikaat osutab võrguteenust ja varustab elektrienergiaga rentnikke oma kinnistutel Silikatsiidi 8 ja Pärnu mnt. 234/238.

Ettevõttes töötas 2007.a. keskmiselt 168 põhikohaga töötajat ning kogu 2007.a. palgakulu oli 21,4 mln krooni.

Kõo Põllumajandusettevõtted

OÜ Mangeni PM , OÜ Kõo PM ja OÜ Valtsnapi - Kõo Põllumajandusettevõtted. Kõo põllumajandusettevõtete põhitegevusaladeks oli 2007.a. piimatootmine ja viljakasvatus.

Parema ülevaate saamiseks kuludest koondati 2007 aastal kogu ettevõtete taimekasvatus OÜ Kõo Agrosse, nii jäi OÜ Mangeni PM tegelema vaid piima ja lihatootmisega.

Suuremateks investeeringuteks oli möödunud aastal uue tehnika soetamine (kivikoristusmasin ja traktor). 2007.a. moodustas põllumajandusettevõttele müügitulu kokku 48,3 mln krooni, suurenedes 29,8% võrra võrreldes 2006.a. OÜ Mangeni PM müügitulust moodustas piima müük 72,7% ja liha müük 9,4%. OÜ Kõo Agro on spetsialiseerunud taimekasvatusele, mille osakaal 2007.a. müügitulust moodustas 95%, müügitulust 5% tuli teenuste müügist. OÜ Kõo Agro tootmise põhinätajate osas, 2006.a, võrreldes on müügitulu kasv oluline (73,5%). Müügitulu kasv on tingitud teravilja kokkuostuhinna tõusust maailmaturul ja kogu maakasutuse viimisest OÜ Kõo Agro alla. OÜ Mangeni PM müügitulu suurenes aastaga 37,5% , mis tulenes eelkõige piimahindade tõusust ja tootmismahu suurendamisest uues farmis.

Kõo Põllumajandusettevõtted said erinevad riiklikke toetusi 2007.a. 7,34 mln krooni s.o. 25% rohkem kui 2006.a. Selline kasv on tingitud peamiselt otsetoetuste määrade suurenemisest.

2007.a. moodustas põllumajandusettevõtete kasum kokku 2,4 mln krooni (2006.a.a – kahjum 10,4 mln krooni).

Tööjõukulud moodustasid 2007.a. 9,6 mln krooni s.o. 0,5 mln krooni ehk 5,5% rohkem kui 2006.a. Keskmise töötajate arv 71 (2006.a. 78). Töötajate arvu vähenemine tulenes eeskätt tööjõu kasutamise efektiivsuse suurendamisest, parema töökorraduse ja kaasaegse tehnika tõhusama rakendamise läbi.

2008.a. on planeeritud jätkata investeeringuid tehnikasse summas 5,5 mln krooni.

Suure riskina on tekkinud ostjate poolne tugev surve piima kokkuostuhindade langetamiseks, mille tagajärjeks võivad olla 2008.a. oodatust oluliselt kasinamad majandustulemused.



OÜ Home-Lux

Põhitegevusalaks on jaekaubandus – erinevate sisustuskaupade müük.

Aruandeperioodi müügitulu 3,5 mln krooni, kahjumiks kujunes 2,9 mln krooni, millest 2 mln krooni moodustas varude allahindlus.

2007.a. keskmine töötajate arv 9 ja palgakulu 1 mln krooni.

2008.a. eesmärk on lõpetada majandusaasta positiivse tulemiga.

OÜ SilikaatKinnisvara

Majandustegevust 2007.a. ei toimunud, töötajaid palgal ei olnud.

Vello Kunman
Juhatuse liige



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

AS ESRAVEN tegevjuhtkonna deklaratsioon

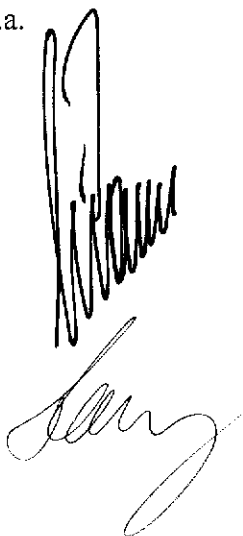
Käesolevaga deklareerime, et vastutame lehekülgedel 7 kuni 33 toodud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitame:

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.

13. juuni 2008.a.

Vello Kunman
Juhatuses liige

Tamor Kaup
Direktor



Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

AKTIVA			
Käibevara:			
Raha ja pangakontod	2	108 366 652	106 309 885
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		18 237 961	16 849 081
Maksude ettemaksed	3	3 685	33 292
Muud lühiajalised nõuded		6 617 640	9 921 259
Ettemaksed teenuste eest		45 468	86 312
Kokku		24 904 754	26 889 944
Varud	4	46 993 748	48 182 249
Bioloogilised varad	11	31 304	120 891
Müügiootel põhivara		546 045	571 093
Käibevara kokku :		180 842 503	182 074 062
Põhivara:			
Pikaajalised finantsinvesteeringud:			
Muud pikaajalised nõuded	5	615 031	937 652
Muud aktsiad ja osakud	7	65 430	65 430
Kokku		680 461	1 003 082
Kinnisvarainvesteeringud	6	311 440 896	216 788 477
Materiaalne põhivara:	9		
Maa ja ehitised		89 105 411	87 652 440
Masinad ja seadmed		55 677 282	52 939 936
Muu inventar		2 475 092	3 568 073
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		837 590	7 437 072
Kokku		148 095 375	151 597 521
Bioloogilised varad	10	9 691 430	11 583 345
Immateriaalne põhivara:	9		
Litsentsid		50 502	45 080
Kokku		50 502	45 080
Põhivara kokku :		469 958 664	381 017 505
AKTIVA KOKKU		650 801 167	563 091 567

Juhatuse liige
allkiri

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

PASSIVA			
Kohustused:			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused :			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	11,12	13 745 402	1 570 823
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed		22 523 132	23 488 036
Laenukohustused kokku		36 268 534	25 058 859
Võlad ja ettemaksed:			
Võlad tarnijatele		24 860 818	20 535 424
Võlad töövõtjatele		4 036 665	4 076 680
Maksuvõlad	3	3 875 268	5 869 675
Muud võlad	13	126 648 537	5 760 256
Saadud ettemaksed		2 878 771	1 819 556
Kokku		162 300 059	38 061 591
Lühiajalised kohustused kokku:		198 568 593	63 120 450
Pikaajalised kohustused:			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi võlakohustused	11,12	199 253 902	223 366 650
Muud pikaajalised võlad		56 746	56 746
Pikaajalised kohustused kokku:		199 310 648	223 423 396
Kohustused kokku:		397 879 241	286 543 846
Omakapital:			
Aktiivkapital nimiväärtuses	14	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		881 000	881 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		170 666 721	211 008 490
Aruandeaasta kasum		80 374 205	63 658 231
Omakapital kokku:		252 921 926	276 547 721
PASSIVA KOKKU		650 801 167	563 091 567

Juhatuses liige
allkiri

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	2007.a.	2006.a.
Müügitulu	15	394 264 457	368 702 745
Müüdud kaupade kulu		-235 960 130	-247 966 157
Valmis-ja lõpetamata tood. varude jääkide muutus (põllumajandus)		1 085 291	1 795 292
Kahjum bioloogilistelt varadelt		-2 239 502	-5 786 175
Brutokasum		159 013 028	116 745 705
Turustuskulu		-28 504 172	-31 040 353
Üldhalduskulu		-20 684 637	-20 489 047
Muud äritulud	16	8 857 953	7 051 323
Muud ärikulud	17	-657 236	-1 745 477
Ärikasum		116 162 024	75 089 273
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-13 557 016	-11 252 689
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-802	-4 808
Muud finantstulud ja -kulud		2 744 930	1 170 109
Kokku		-9 902 554	-10 087 388
Kasum majandustegevusest		106 259 470	65 001 885
Tulumaks		-25 885 265	-1 343 654
Aruandeaasta puhaskasum		80 374 205	63 658 231

Juhatuses liige
allkiri




Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2007.a.	2006.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		116 162 024	75 089 273
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	6,9	25 079 014	21 685 695
Kasum/kahjum põhivara müügist, mahakandmisest		-796 300	-434
Bioloogiliste varade muutus		1 981 502	5 483 834
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 254 849	-3 698 378
Varude muutus		1 188 501	-3 147 497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 330 933	4 628 582
Makstud intressid		-13 314 738	-11 044 402
Makstud ettevõtte tulumaks		-1 974 359	-896 105
Kokku rahavood äritegevusest		127 249 559	88 100 568
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringute ost	6,9	-111 766 720	-58 587 268
Saadud investeeringutoetus		399 260	1 944 765
Ettemaksed		407 500	-438 519
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		1 330 948	410 631
Antud laenud		-40 719 589	-6 214 085
Antud laenude tagasimaksed		43 017 948	416 606
Saadud intressid		2 040 934	1 229 083
Muude finantsinvesteeringute müük		0	17 882 864
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-105 289 719	-43 355 923
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		13 283 390	33 830 823
Saadud laenude tagasimaksed		-23 498 288	-21 412 036
Kapitalirendimaksed, maa erastamise järelmaks		-4 879 364	-4 831 114
Makstud dividendid		-7 000 000	-3 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-19 903 073	4 587 673
RAHAVOOD KOKKU		2 056 767	2 056 767
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		106 309 885	56 977 567
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 056 767	49 332 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		108 366 652	106 309 885

Juhatuse liige

allkiri

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005.a.	1 000 000	881 000	213 008 490	214 889 490
Aruandeperioodi kasum			63 658 231	63 658 231
Väljakuulutatud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
Seisuga 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

Juhatuses liige

allkiri

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Kontserni 2007. 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 lisa 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 emavettevõtte osalus tütarvõttes, 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 tütarvõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emavettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarvõttesse 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 osapoolele 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.

Juhatuse 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.

Juhatuse liige

allkiri

14

13.06.08

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:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsioon aastas
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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude 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 kulum.

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 aastas
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 algset 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 võlgu olevat vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Juhatuse 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 õiglates 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 suurus 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 korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste

Juhatuse 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 ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2007 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.

Juhatusel liige
allkiri



Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	211 437	682 843
Pangakontod	108 155 215	105 627 042
Kokku	108 366 652	106 309 885

Lisa 3. Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 610	1 350 707	33 292	2 426 224
Üksikisiku tulumaks		842 749		1 224 379
Sotsiaalmaks		1 570 221		2 104 127
Kohustuslik kogumispension		41 743		37 931
Töötuskindlustusmaks		36 610		59 115
Erisoodustuse tulumaks		33 238		17 899
Raskeveokimaks	1 075	0		0
Kokku	3 685	5 869 675	33 292	3 875 268

Lisa 4. Varud

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	9 888 250	10 312 521
Lõpetamata toodang	566 605	355 369
Valmistoodang	5 429 678	4 464 751
Põllumajandus	11 814 226	10 068 013
Müügiks ostetud kaubad	18 834 019	22 694 787
Ettemaksed tarnijatele	460 970	286 808
Kokku	46 993 748	48 182 249

Juhatuse liige
allkiri



Lisa 5. Muud lühi-ja pikaajalised nõuded

	Saldo 31.12.2007	Laenu jääk 31.12.2007		Intressi määr	Tagasimaksmise tähtaeg
		sh. lühiajaline osa	sh. pikajaline osa		
Antud lühiajalised laenud	4 004 690	4 004 690	0	5,0%	31.12.2008
Antud pikaajalised laenud	486 659	228 547	258 112	4,0%	31.01.2010
Muud nõuded	550 932	190 013	356 919	4-6%	22.03.2010
Kokku:	5 042 281	4 427 250	615 031		

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

1. Aasta alguseks:

- soetusmaksumus	254 750 153
-akumuleeritud kulum	-37 961 676
- jääkmaksumus	216 788 477

2. Aruandeaastal:

-soetamine	41 518 916
- ümberklassifitseerimine põhivarast	4 837 803
- mahakandmine	-284 188
- arvestatud kulum	-12 537 286
- mahakantud kulum	84 442
- kulum ümberklassif. põhivarast	-216 288
- lõpetamata ehitus	61 249 120

3. Aasta lõpuks:

-soetusmaksumus	300 056 184
-akumuleeritud kulum	-50 630 808
- jääkmaksumus	249 425 376
- lõpetamata ehitus	62 015 520

Kokku 311 440 896

Kinnisvarainvesteeringute renditulu ja haldamisega seotud kulud olid järgmised:

kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	65 814 759
kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevate kulude summa	10 766 869

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 maaparandusühistutes summas 65 430 krooni.

Lisa 8. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

	Valtsnapi OÜ	Mangeni PM OÜ	Kõo PM OÜ	Home-Lux OÜ	Silikaat Kinnisvar a OÜ	Silikaat AS	Kokku
Asukoht	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 31.12.2006	400 000	18 466 398	15 122 103	40 000	10 000	7700000	7700000
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2006	378 561	14 625 687	15 524 516	0	41 758	247 394 041	247 394 041
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2007	350 641	15 066 301	17 498 211	0	41 805	221 761 092	221 761 092
Soetusmaksumus 31.12.2007	400 000	18 466 398	15 122 103	1 760 000	10 000	7700000	7700000

2007.a. suurendati rahalise sissemaksuga OÜ Home-Lux osakapital 20 000 krooni võrra, ülekursiga 1 700 000 krooni.

Juhatuseliige

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 31.12.2006	98 902 102	73 539 536	7 687 822	7 437 072	187 566 532
Soetamine	3 630 892	11 052 536	122 259	50 000	14 855 687
Saadud toetus		-399 260			-399 260
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvest.	-441 999			-4 395 804	-4 837 803
Ümberklassifitseerimine	371	-371			0
Müük	-303 051	-2 194 422	-499 375	-490 653	-577 469
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	102 377 890	83 171 469	7 310 706	837 590	193 697 655
Akumuleeritud kulum					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-11 249 662	-20 599 600	-4 119 749		-35 969 011
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-2 483 440	-8 842 431	-1 210 679		-12 536 550
Müük, ümberklassifitseerimine	460 623	1 947 844	494 814		2 903 281
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-13 272 479	-27 494 187	-4 835 614		-45 602 280
Jääkväärtus					
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	87 652 440	52 939 936	3 568 073	7 437 072	151 597 521
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	89 105 411	55 677 282	2 475 092	837 590	148 095 375

Immateriaalne põhivara

	Litsentsid	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	48 250	48 250
Soetus	10 600	10 600
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	58 850	58 850
Akumuleeritud kulum		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2006	-3 170	-3 170
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-5 178	-5 178
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007	-8 348	-8 348
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	45 080	45 080
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	50 502	50 502

Juhatuse liige

allkiri

Lisa 10. Bioloogilised varad

	Tootvad varad		Tarbitavad	KOKKU
	Küpsed põhikari	Ebaküpsed lehmvasikad	Noorkari pullid	
Saldo perioodi algul	8 509 372	3 073 973	120 891	11 704 236
Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt:	-4 061 040	1 911 125	-89 587	-2 239 502
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutumisest	-461 891	0	0	-461 891
Soetamine	0	258 000	0	258 000
Muud	2 522 568	-2 522 568		0
Saldo perioodi lõpul	6 970 900	2 720 530	31 304	9 722 734
Loomade arv 31.12.2007.a.	812	685	62	

Lisa 11. Võlakohustused**Pangalaenud**

	Alusvaluuta	Laenu summa	Saldo 31.12.2007	Järgmisel majandusaastal tagast.kuuluv summa	Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
Hansapank	EUR	90 622 917	45 631 460	3 814 965	2017	6,077
SEB	EEK	140 000 000	85 323 336	10 011 662	2014	6,306
SEB	EEK	30 000 000	27 269 922	2 300 322	2012	6,750
SEB	EEK	49 400 000	41 520 457	1 992 354	2012	7,25
Nordea Pank	EEK	9 983 390	9 983 390	9 983 390	2008	6,350
Muud laenud	EEK	8 100 000	5 542 012	3 762 012	2008-2010	3,0-5,725
Kokku		328 106 307	215 270 577	31 864 705		

Muud võlakohustused

	Kohustuste tasumine 2007.a.	Võlgnevus 31.12.2007	s.h.lühiajaline osa	Makse lõpptähtaeg
Kapitalirent	3 986 306	9 581 140	3 510 771	2009-2012
Maa erastamine	893 058	10 670 719	893 058	2012-2053
Kokku	4 879 364	20 251 859	4 403 829	

Juhatuses liige

allkiri

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

Masinad ja seadmed	Soetus- maksumus	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus 31.12.2007	Kohustuse jääk- summad maksetähtaegade- aastate lõikes	Intressimäär
1. Sõiduauto MERCEDES-BENZ 18.03.2005.a.	1 527 924	840 345	687 579	845 619 s.h.2008.a.-202 552	5,3
Kapitalirent (Põllumajandusettevõtted)	18 676 494	4 746 035	13 930 459	8 735 521 s.h.2008.a. – 3 308 219	4,5-6,3
KOKKU	20 204 418	5 586 380	14 618 038	6 272 921	

Lisa 13. Muud võlad

	31.12.2007	31.12.2006
Dividendid	99 500 000	2 500 000
Dividendide tulumaks	26 449 367	2 538 461
Intressivõlg	663 987	642 977
Muud	35 183	78 818
Kokku	126 648 537	5 760 256

Lisa 14. Omakapital aktsiaseltsis

Seisuga 31.12.2007 koosneb AS Esraven aktsiakapital 20 aktsiast nimiväärtusega 50 000 krooni. 2007. aastal jaotati kasumist dividende 104 mln krooni, maksti välja 7 mln krooni dividende. Väljamaksmata dividendid seisuga 31.12.2007 summas 99,5 mln krooni on kajastatud bilansireal „Muud võlad”.

Juhatuses liige
allkiri




Lisa 15. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	385 760 165	363 827 107
Läti	6 943 162	3 141 056
Rootsi	1 418 392	874 466
Soome	0	67 719
Itaalia	0	259 990
Ukraina	0	532 407
Leedu	142 738	0
Kokku	394 264 457	368 702 745

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	2007	2006
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	149 888 327	175 242 885
Kruusa ja liivakarjäärade tegevus	82 994 972	61 202 842
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68 876 281	52 626 472
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	25 503 588	21 418 877
Piimakarjakasvatus	24 304 554	21 764 257
Mörditootmine	14 706 821	16 388 729
Elektrienergia müük	9 385 534	8 642 221
Teravilja, kaunvilja ja õlitaimeseemnete kasvatus	9 343 403	3 699 307
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	4 431 924	3 311 593
Jaemüük muudes spetsialiseeritamata kauplustes	3 494 867	4 277 415
Muud põllumajandustulud	1 334 186	128 147
Kokku	394 264 457	368 702 745

Juhatuse liige

allkirj

Lisa 16. Muud äritulud

	2007	2006
Kasum põhivara müügist	1 204 072	47 930
Toetused	7 335 260	5 878 395
Muud	318 621	1 124 998
Kokku	8 857 953	7 051 323

Lisa 17. Muud ärikulud

	2007	2006
Kahjum põhivara müügist	208 026	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	199 746	47 496
Viivised ja trahvid	10 002	16 887
Kahjum valuutakursi muutusest	3 830	13 770
Kingitused ja annetused	74 173	23 173
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	31 280	30 975
Vee erikasutustasu, välisõhu saastetasu	78 552	72 301
Liitude liikmemaks	35 500	42 500
Muud ärikulud	16 127	1 498 375
Kokku	657 236	1 745 477

Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud varaAS Silikaat

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

Hansapangast saadud laenu tagatiseks on kinnistu asukohaga Pärnu mnt. 238.

Pangalaenude tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnistutele pankade kasuks summas 241 862 710 krooni, kõrvalnõuetega 30 186 300 krooni.

Kinnistute bilansilised maksumused seisuga 31.12.2007 on 250 819 762 krooni.

Erastatavate maadele on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 13 033 100 krooni, kõrvalnõuetega 1 369 300 krooni.

Maade bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2007 on 13 856 001 krooni.

Juhatuse liige
allkirj

Põllumajandusettevõtted

Tagatise saaja	Seatud hüpoteek	Bilansiline maksumus
Viljandi Maavalitsus	2 101 207	3 116 897
Ühishüpoteek SEB	30 000 000	34,7 milj. krooni
Kommertsipant SEB	10 000 000	10 milj. krooni

Lisa 19. Potentsiaalsed kohustused

AS Silikaat on garanteerinud tütaretevõtjate poolt võetud kohustusi alljärgnevalt:

Garantii saaja	Tütaretevõtja	Garantiisumma	Tähtaeg
Ühisliisingu AS	Kõo PM OÜ	9 999 201	2010
Ühisliisingu AS	Mangeni PM OÜ	4 200 000	2009
SEB	Mangeni PM OÜ	25 000 000	2012
Hansa Liising Eesti AS	Mangeni PM OÜ	1 441 579	2011
Hansa Liising Eesti AS	Kõo PM OÜ	4 431 991	2012
OÜ Key	OÜ Home-Lux	3 800 000	2010
Kokku		49 700 771	

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 2007.a. ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ja juhatuse liikmega seotud ettevõtetega:

	2006			2007		
	ost	müük	intressitulu	ost	müük	intressitulu
AS Silikaat	4 522 001	1 865 166	0	9 523 071	573 730	2 643
OÜ Kõo PM	2 054	0	111 484	0	11 200	0
OÜ Mangeni PM	0	0	128 681	0	91 356	0
OÜ Home-Lux	27 566	57 951	0	0	59 834	0
Konsolideerimisgrupi ettevõtted	4 551 621	1 923 117	240 165	9 523 071	906 293	2 643
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted kokku	6 594 810	6 956 162	3 134	10 062 576	12 325 554	1 616 226
Kokku	11 146 431	8 879 279	243 299	19 585 647	13 231 847	1 618 869

Juhatuse liige

allkiri

Saldod seotud osapoodega :

	31.12.2007			31.12.2006
Lühiajalised nõuded	Tasumata arved	Lühiajaline laen	Intress	
AS Silikaat	8 634	0	0	139 922
OÜ Kõo PM	150	0	0	180
OÜ Home-Lux	75 138	0	0	6 477
Konsolideerimisgrupi ettevõtted	83 922	0	0	146 579
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted kokku	1 948 574	4 000 000	881 602	6 806 014
Kokku	2 032 496	4 000 000	881 602	6 952 593

	31.12.2007			31.12.2006
Lühiajalised kohustused	Tasumata arved	Lühiajaline laen	Intress	
AS Silikaat	953 785	0	0	164 664
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted kokku	35 926	0	0	274 793
Kokku	989 684	0	0	439 457

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 31.12.2007.a. kasutatud krediidi summad olid 2 962 012 kr. (OÜ Home-Lux) ja 9 983 390 krooni (AS Silikaat).

Aasta keskmine intressimäär kontsernikontodel hoitud vabadele vahenditele oli 3,74% ning rahaliste vahendite kasutamise eest 5,72%.

Konsolideerimisgrupi nõukogu ja juhatuse liikmetele maksti 2007.a. tasu 394 721 krooni.

Juhatuse liige

allkirj

Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta**Bilanss**

	31.12.2007	31.12.2006
A K T I V A (varad)		
Käibevara		
Raha	26 874 482	18 953 471
Nõuded ja ettemaksed		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	369 103	1 200 266
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	100 336 565	6 662 567
<i>Maksude ettemaksed</i>	1 075	0
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>	20 928	56 409
Kokku	100 727 671	7 919 242
Varud	15 979 616	19 523 159
Käibevara kokku	143 581 769	46 395 872
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>	717 850	874 054
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	2 072 902	2 868 779
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	147 018	484 579
Kokku	2 937 770	4 227 412
Põhivara kokku	10 637 770	11 927 412
AKTIVA (varad) KOKKU	154 219 539	58 323 284

Juhatuse liige

allkiri

29

13.06.08

Lisa 21. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

	31.12.2007	31.12.2006
P A S S I V A (kohustused ja omakapital)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	202 552	196 682
Võlad ja ettemaksed:		
<i>Võlad tarnijatele</i>	12 706 952	14 317 071
<i>Võlad töövõtjatele</i>	983 331	1 154 827
<i>Maksuvõlad</i>	1 279 697	1 662 008
<i>Saadud ettemaksed</i>	43 106	86 515
<i>Muud võlad</i>	99 500 000	3 206 883
<i>Kokku</i>	114 513 086	20 427 303
Lühiajalised kohustused kokku	114 715 638	20 623 985
 Pikaajalised kohustused	 643 067	 845 619
KOHUSTUSED KOKKU	115 358 705	21 469 604
Omakapital		
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Kohustuslik reservkapital	881 000	881 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-69 027 320	21 282 970
Aruandeaasta kasum	106 007 155	13 689 710
Omakapital kokku	38 860 834	36 853 680
 PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	 154 219 539	 58 323 284

Juhatusel liige
allkiri



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

	2007	2006
Müügitulu	150 575 647	177 201 705
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 870 683	-134 746 900
Brutokasum	35 704 964	42 454 805
Turunduskulud	-27 458 740	-27 739 367
Üldhalduskulud	-4 102 870	-4 766 342
Muud äritulud	350 742	6 867
Muud ärikulud	-26 077	-33 813
Ärikasum	4 468 019	9 922 150
Finantstulud ja -kulud:		
<i>Finantstulud investeeringult tütarettevõtjasse</i>	100 000 000	4 000 000
<i>Intressikulud</i>	826 211	-51 211
<i>Muud finantstulud ja kulud</i>	7 796	75 845
Kokku finantstulud ja -kulud	100 834 007	4 024 634
Kasum enne tulumaksustamist	105 302 026	13 946 784
Tulumaks	705 128	-257 074
Aruandeaasta puhaskasum	106 007 154	13 689 710

Juhatuse liige

allkiri



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

	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	4 468 019	9 922 150
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	1 397 368	1 622 127
Kasum/kahjum põhivara müügist	-317 421	-5 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	915 733	-245 507
Varude muutus	3 543 544	-135 958
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 209 090	1 268 829
Makstud intressid	-50 901	-51 211
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-746 754
Kokku rahavood äritegevusest	7 747 252	11 628 676
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost	-154 372	-363 615
Materiaalse põhivara müük	364 067	5 000
Antud laenud	-19 700 000	0
Antud laenude tagasimaksed	19 700 000	3 072 000
Saadud intressid	160 746	307 113
Saadud dividendid	7 000 000	500 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 370 441	3 518 498
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi maksed	-196 682	-190 983
Makstud dividendid	-7 000 000	-3 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 196 682	-3 190 983
RAHAVOOD KOKKU	7 921 011	11 956 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 953 471	6 997 280
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 921 011	11 956 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 874 482	18 953 471

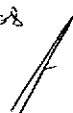
Juhatuse liige
 allkiri

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

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	1 000 000	881 000	23 282 970	25 163 970
Väljakuulutatud dividendid			-2 000 000	-2 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum			13 689 710	13 689 710
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
Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 700 000
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				221 761 092
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2007				252 921 926

Juhatuse liige

allkiri

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2007.aasta majandusaasta aruandele

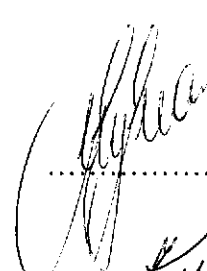
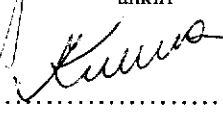
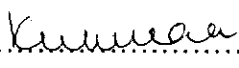
ESRAVEN AS juhatus on koostanud 2007. aasta tegevusaruande, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus

Juhatuseliige	Vello Kunman	 allkiri	13. juuni 2008 a.
Tegevdirektor	Tamor Kaup	 allkiri	13. juuni 2008 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....2008 a. kuupäev
Nõukogu liige	Kea Kunman	 allkiri	...16.juuni....2008 a. kuupäev
Nõukogu liige	Kerstin Kunman	 allkiri	...16.juuni....2008 a. kuupäev

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

AS Esraven kontserni jaotamata kasum on:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	170 666 721
2007.aasta puhaskasum	80 374 205
Kokku jaotuskõlblik kasum	251 040 926
Dividendide maksmine	0
Jaotamata kasumi jääk	251 040 926

Vello Kunman
Juhatuse liige



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

AS Esraven aktsionärile

Olen auditeerinud AS Esraven ja tema tütarettevõtete (edaspidi „kontsern”) 31.detsembril 2007 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 lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 33, 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

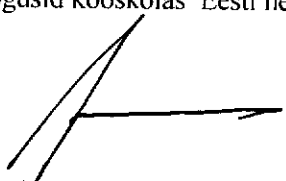
Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab eetikanõuete järgimist ning auditi planeerimist ja läbiviimist viisil, mis võimaldaks omandada põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise 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 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Joel Tõugjas
Vannutatud audiitor

Tallinn, 13.06.2008

