

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Tever

registrikood: 10244341

küla: Lohkva küla

vald: Luunja vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 62211

telefon: +372 7488727

faks: +372 7488945

e-posti aadress: janek.veeber@giga.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Aktsiakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2011. aastal tootis AS Tolver killustikku, kaevandas liiva ja kruusa, mille müük toimus Tartu piirkonnas.

Teatavasti on praeguses majanduskriisis kannatamas ehitussektor, millega on otseselt seotud töö karjääris. on püsiva toimega AS Fortumi poolt tellitud soojatorude renoveerimistööd need, mis garanteerivad vajaliku käibe ettevõtte normaalseks püsima jäämiseks. Veelkord pean vajalikuks deklareerida, et meie ei pea kitsikuse tõttu müüma liiva väärtusest madalama hinnaga. Õnnestunud investeering oli uue sõela ost aastal 2010, tänu millele saame müüa mitmes fraktsioonis killustikku ja sõelutud liiva. 2011.aastal investeeringuid ei tehtud.

Kõikide kulude ülevaatamine aitas antud aastal saavutada kasumit

2012.aastal on plaanis lisaks töödele karjääris toota ligikaudu 55 tuh.MWh hakkepuitu. Lepingupartneriks on AS Anne Soojus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 619	2 599	
Nõuded ja ettemaksed	24 411	19 943	2
Varud	39 400	30 769	
Kokku käibevara	77 430	53 311	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 076 077	1 106 837	4
Kokku põhivara	1 076 077	1 106 837	
Kokku varad	1 153 507	1 160 148	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	31 801	712 237	5
Kokku lühiajalised kohustused	31 801	712 237	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	618 767	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	618 767	0	
Kokku kohustused	650 568	712 237	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	70 303	70 303	6
Kohustuslik reservkapital	7 030	7 030	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 578	351 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 028	18 795	
Kokku omakapital	502 939	447 911	
Kokku kohustused ja omakapital	1 153 507	1 160 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	336 115	275 762	7
Muud äritulud	0	6 934	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 740	-73 083	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 596	-9 505	
Tööjõukulud	-129 420	-122 402	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-38 287	-58 399	
Muud ärikulud	-46	0	
Ärikasum (kahjum)	55 026	19 307	
Finantstulud ja -kulud	2	-512	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 028	18 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 028	18 795	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	55 026	19 307	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	38 287	58 399	4
Kokku korrigeerimised	38 287	58 399	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 468	5 675	
Varude muutus	-8 631	-29 235	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61 669	-30 455	
Laekunud intressid	2	1	
Makstud intressid	0	-513	
Kokku rahavood äritegevusest	18 547	23 179	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 527	-543	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 527	-543	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-20 784	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-20 784	
Kokku rahavood	11 020	1 852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 599	747	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 020	1 852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 619	2 599	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	70 303	7 030	351 783	429 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 795	18 795
31.12.2010	70 303	7 030	370 578	447 911
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	70 303	7 030	370 578	447 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	55 028	55 028
31.12.2011	70 303	7 030	425 606	502 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Telter AS kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad", lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumust.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodi kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal, teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel 100% -loselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid.

Rakendatavate amortisatsiooni arvestamismeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning on põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Masinaid ja seadmed	5
Muud materiaalsed põhivarad	5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kantakse üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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 rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. AS Telter käsitleb seotud osapoolena:

- a) Tegevjuhtkonda;
- b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Tulud

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

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seotakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulude kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	24 113	18 580	
Ostjatelt laekumata arved	24 113	18 580	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	298	0	3
Ettemaksed	0	1 363	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 411	19 943	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	531	0	4 440
Üksikisiku tulumaks	0	2 475	0	3 045
Erisoodustuse tulumaks	0	1 404	0	0
Sotsiaalmaks	0	4 523	0	5 524
Kohustuslik kogumispension	0	154	0	73
Töötuskindlustusmaksed	0	508	0	671
Ettemaksukonto jääk	298		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	298	9 595	0	13 753

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	42 694	1 136 945	13 334	888	291 305	305 527	1 059	1 486 225
Akumuleeritud kulum	0	-63 485	-13 334	-588	-243 420	-257 342	-706	-321 533
Jääkmaksumus	42 694	1 073 460	0	300	47 885	48 185	353	1 164 692
Ostud ja parendused	0	0	0	543	0	543	0	543
Amortisatsioonikulu	0	-23 764	0	-232	-34 190	-34 422	-212	-58 398
31.12.2010								
Soetusmaksumus	42 694	1 136 945	0	1 431	291 305	292 736	1 058	1 473 433
Akumuleeritud kulum	0	-87 249	0	-820	-277 610	-278 430	-917	-366 596
Jääkmaksumus	42 694	1 049 696	0	611	13 695	14 306	141	1 106 837
Ostud ja parendused					7 527	7 527		7 527
Amortisatsioonikulu	0	-23 759		-285	-14 102	-14 387	-141	-38 287
31.12.2011								
Soetusmaksumus	42 694	1 136 945	0	1 431	298 832	300 263	1 058	1 480 960
Akumuleeritud kulum	0	-111 008	0	-1 105	-291 712	-292 817	-1 058	-404 883
Jääkmaksumus	42 694	1 025 937	0	326	7 120	7 446	0	1 076 077

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 711	686 651	
Võlad töövõtjatele	8 495	11 833	
Maksuvõlad	9 595	13 753	3
Muud võlad	618 767	0	
Muud pikaajalised kohustused	618 767	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	650 568	712 237	

Muude pikaajaliste kohustuste all on AS-le Giga maksmata Lohkva kontorihoone rekonstrueerimise eest, mis tekkisid juba 2008.aastal. Kuna Telteril puudub võimalus lähiajal tasumiseks, on see vormistatud pikaajaliseks kohustuseks.

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	70 303	70 303
Aktsiate arv (tk)	1 100	1 100
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	336 115	275 762
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	336 115	275 762
Kokku müügitulu	336 115	275 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liiva kaevandamine	237 301	184 058
Renditeenus	85 380	85 970
Muud teenused	13 434	5 734
Kokku müügitulu	336 115	275 762

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	96 043	90 858
Sotsiaalmaksud	33 377	31 544
Kokku tööjõukulud	129 420	122 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	618 767	0	665 150

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	15 500	0	15 250	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	16 428	16 492

Aruande digitaalallkirjad

AS Telve (registrikood: 10244341) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK VEEBER	Juhatuse liige	29.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Telter aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Telter raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

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

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

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Vello Mettis

Vandeaudiitori number 340

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Uus-Sadama 21, 10120 Tallinn

29.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tilver (registrikood: 10244341) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO METTIS	Vandeaudiitor	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 578
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 028
Kokku	425 606
Katmine	
Aktsiakapitali suurendamine (vähendamine)	55 028
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	55 028

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	237301	70.60%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	98814	29.40%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7488727
Faks	+372 7488945
E-posti aadress	janek.veeber@giga.ee