

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ERA Valduse Aktsiaselts

registrikood: 10218875

**tänava/talu nimi, Metsanurga 2,
maja ja korteri number:**

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 78301

telefon: +372 5074220, +372 4821762

faks: +372 4821945

e-posti aadress: info@eravalduse.ee

veebilehe aadress: www.eravalduse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 9 Muud nõuded	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	17
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Laenukohustused	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 16 Aktsiakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Intressikulud	23
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 25 Seotud osapooled	23
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

ERA Valduse AS esitab 2013.a. majandusaasta aruande konsolideeritud aruandena.

ERA Valduse AS omab 100 % tütarettevõtet (ERA TURVAS OÜ reg.10553533)

ERA Valduse AS 39 % aktsiatest kuulub Kalloveen B.V.B.A-le (emaettevõtte), 61 % aktsiatest Kalloveen Eesti OÜ-le (Kalloveen B.V.B.A tütarettevõtte) .

2011.a.-l soetas ERA Valduse AS 10 % ettevõtte AS Kraver-i aktsiaid.

ERA Valduse AS põhitegevusaladeks 2013.a. oli freesturba tootmine ja müük.

	2013	2012
Freesturba müük	1 302 273	1 431 215
% käibest	97,90	98,55
Teenuste müük	27 941	21 118
% käibest	2,10	1,45
KOKKU	1 330 214	1 452 333
% käibest kohalik turg	22,25	35,90
% käibest export	76,70	64,10
Käibe kasv %	-8,41	0,43

Eksporditava toodangu hinnaarvestuse aluseks on EUR ja kuna ostjatele tootjapoolset krediiti olulises rahalises mahus ei võimaldata, v.a. Kalloveen B.V.B.A., puudub vajadus valuutakursside muutusega kaasnevate riskide hindamiseks.

Aruandeaastal investeeris ERA Valduse AS materiaalsesse põhivarasse 386 tuh.eurot (2012.a. 175 tuh.eurot). Järgneval majandusaastal on planeeritud investeeringuid 100 tuh.eurot. Suurimaks investeeringuks on Illaste raba tootmispindade ettevalmistamine.

	2013	2012
Orgita hele turvas m3	30 750	6 150
Orgita tume turvas m3	11 340	1 340
Kokku orgita rabas toodetud turvast m3	42 090	7 490
<i>toodangu kasv %</i>	<i>461,95</i>	<i>-73,72</i>
Tõnumaa hele turvas m3	81 580	30 600
Tõnumaa tume turvas m3	42 990	37 350
Kokku tõnumaa rabas toodetud turvast m3	124 570	67 950
<i>toodangu kasv %</i>	<i>24,46</i>	<i>-17,93</i>

2012.a. toodangu kahanemist mõjutasid oluliselt kehvad ilmastiku tingimused.

Järgneval majandusaastal jätkab ettevõtte Orgita ja Tõnumaa turbarabades turba kaevandamist.

Osaühing ERA Turvas (tütarettevõtte) põhitegevus on freesturba tootmine. Ettevõtte alustab oma tegevust uutel tootmispindadel ning tootmise alustamiseks on olemas selleks vajalikud kaevandamisluba ja maakasutusleping. Osaühingu ainuosanikuks on ERA Valduse AS. Mõlemal äriühingul on olemas vajalikud seadusega sätestatud keskkonnalaad.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Ettevõtet juhib juhatuse liige. Juhatuse liige on valitud 5 aastaks. Juhatuse liikmele makstakse teenistustasu vastavalt teenistuslepingule. Omal soovil lahkumise korral hüvitist ei maksta, ennetähtaegselt tagasikutsumisel makstakse hüvitist 8 kuu teenistustasu ulatuses.

Nõukogu koosneb 3 liikmest. Nõukogu liikmetele nõukogu liikmetasu ja lahkumise korral hüvitist ei maksta.

ERA Valduse AS kontserni majandustegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetoodika olid:

	2 013	2012
Töötajate keskmine arv	28	28
Makstud töötasu ja muud lisatasud	315 047	285 687
<i>sellest juhatuse liikmetele makstud tasud</i>	<i>13053</i>	<i>5100</i>
Töötasu kasv % (v.a.juhatus liikmetasud)	7,63	-6,66
Puhaskasum	206 956	-54 025
Puhaskasumi kasv %	483,07	-156,61
Ärirentaablus (Ärikasum/Müügitulu)	17,44	-1,69
Puhasrentaablus (Puhaskasum/müügitulu)	15,56	-3,72
Omakapitali rentaablus (Puhaskasum/Keskmine omakapital)	14,87	-4,56
Varade rentaablus (Puhaskasum/Keskmine koguvara)	9,38	-2,78
Omakapitalimäär (Omakapital/Koguvara)	63,06	61,06
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Käibevara/Lühiajalised kohustused)	1,09	1,14
Võlakordaja (Kohustused/kogu passiva)	0,37	0,39

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 818	1 621	2
Nõuded ja ettemaksed	42 574	101 814	3
Varud	402 125	351 772	5
Kokku käibevara	453 517	455 207	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	494 000	494 000	8
Nõuded ja ettemaksed	4 796	7 556	3
Kinnisvarainvesteeringud	58 446	58 446	10
Materiaalne põhivara	1 195 962	924 942	11
Kokku põhivara	1 753 204	1 484 944	
Kokku varad	2 206 721	1 940 151	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	303 819	217 977	13
Võlad ja ettemaksed	111 045	182 451	14
Kokku lühiajalised kohustused	414 864	400 428	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	400 191	355 013	13
Kokku pikaajalised kohustused	400 191	355 013	
Kokku kohustused	815 055	755 441	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	57 510	57 510	16
Kohustuslik reservkapital	32 109	32 109	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 091	1 149 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	206 956	-54 025	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 391 666	1 184 710	
Kokku omakapital	1 391 666	1 184 710	
Kokku kohustused ja omakapital	2 206 721	1 940 151	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 330 214	1 452 333	17
Muud äritulud	185	73	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	72 299	-276 166	5
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	108 570	71 298	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-370 397	-298 625	19
Mitmesugused tegevuskulud	-373 084	-502 670	20
Tööjõukulud	-417 405	-383 557	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-103 026	-85 993	11
Muud ärikulud	-15 360	-1 281	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	231 996	-24 588	
Intressikulud	-16 003	-21 310	23
Muud finantstulud ja -kulud	-9 037	-8 127	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	206 956	-54 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	206 956	-54 025	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	206 956	-54 025	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	231 996	-24 588	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	115 076	85 993	11
Muud korrigeerimised	0	-2	
Kokku korrigeerimised	115 076	85 991	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	59 240	-45 702	3
Varude muutus	-50 353	252 583	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-58 576	88 292	14
Kokku rahavood äritegevusest	297 383	356 576	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-226 661	-175 028	11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 384	
Antud laenud	0	-11 500	
Antud laenude tagasimaksed	2 760	1 190	
Laekunud intressid	5	12	23
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 785	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-223 896	-174 157	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	65 000	100 000	13
Saadud laenude tagasimaksed	-106 572	-240 572	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	17 370	6 090	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 043	-18 762	
Makstud intressid	-16 008	-21 322	23
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9 037	-9 911	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 290	-184 477	
Kokku rahavood	7 197	-2 058	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 621	3 679	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 197	-2 058	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 818	1 621	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	57 520	32 109	1 149 106	1 238 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-54 025	-54 025
Muud muutused omakapitalis	-10		10	0
31.12.2012	57 510	32 109	1 095 091	1 184 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	206 956	206 956
31.12.2013	57 510	32 109	1 302 047	1 391 666

Täpsem info omakapitali kohta lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ERA Valduse AS (emaettevõtte) 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad ERA Valduse AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte ERA TURVAS OÜ (kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtte kohta on toodud lisas 7.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruane koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetes, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Laenuid ja nõudeid võetakse esmalt arvele õiglases väärtuses koos tehingukuludega. Edasisealt kajastatakse laenusid ja nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlusega.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittejärgimine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei

ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ja materjalide kulusse kandmine toimub nende soetusmaksumuses. Varude ja valmistoodangu jääkide hindamisel on lähtutud varude arvestuspõhimõtetest vastavalt RTJ-4-le. Varude kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise ja individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Kontserni kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 0-10% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne 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.

Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamis- või ehitamise väljaminekutest. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need

komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär programmide puhul on 15% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramata kasutusiga
Ehitised- Hooned	50 aastat
Ehitised - Rajatised	20 aastat
Transpordivahendid	7 aastat
Arvutid ja -süsteemid	4 - 10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5 -20 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 - 10 aastat

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Piiramata kasutuseaga objektid on maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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.

Kasutusrendimaksed ja kasutusrendi intresse kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustati iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustub 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

Kulud

Aruande perioodi tuludest arvatakse maha nende samade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

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

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

ERA Valduse AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Rahavoogude aruanne:

Rahavood äritegevusest on koostatud kaudse meetodi alusel ja investeeringutest ning finantseerimisest on koostatud otsese meetodi alusel. Rahavoogude aruandes on kajastatud aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, mis on rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruande eesmärgiks on anda ülevaade genereeritavast rahast ja tarbitavast rahast, finantseerimisallikatest ning muutustest ettevõtte käsutuses olevas raha ja rahaekvivalentide hulgas

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval

eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need on avaldatud lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 054	148
Pangakontod	6 764	1 473
Kokku raha	8 818	1 621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 818	1 818	0		
Ostjatelt laekumata arved	1 818	1 818	0		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 360	32 360	0		6
Muud nõuded	7 544	2 748	4 796	0	
Laenunõuded	7 544	2 748	4 796	0	9
Ettemaksed	5 648	5 648	0		
Tulevaste perioodide kulud	5 648	5 648	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 370	42 574	4 796		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	91 954	91 954	0		
Ostjatelt laekumata arved	91 954	91 954	0		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 663	1 663	0		6
Muud nõuded	10 310	2 754	7 556	0	
Laenunõuded	10 310	2 754	7 556	0	9
Ettemaksed	5 443	5 443	0		
Tulevaste perioodide kulud	5 443	5 443	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 370	101 814	7 556		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 818	91 954
Kokku nõuded ostjate vastu	1 818	91 954
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-465
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	465
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	62 376	65 122
Valmistoodang	339 749	267 450
Müügiks ostetud kaubad	0	19 200
Kokku varud	402 125	351 772

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 181	0	220	10 721
Üksikisiku tulumaks	0	9 284	0	6 797
Sotsiaalmaks	0	17 036	0	13 483
Kohustuslik kogumispension	0	713	0	493
Töötuskindlustusmaksed	0	1 420	0	1 564
Intress	0	0	0	108
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 959	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	5 220		1 443	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 360	28 453	1 663	33 166

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10553533	ERA TURVAS OÜ	Eesti	turbatootmine	100	100

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	494 000	494 000
31.12.2012	494 000	494 000

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	494 000	494 000
31.12.2013	494 000	494 000

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded soetusmaksumuses ja eurodes.

17.03.2011.a. soetati AS Kraver reg.10086830 10% aktsiaid väärtusega 494 000 eurot.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	7 544	2 748	4 796	0	3
Kokku muud nõuded	7 544	2 748	4 796	0	3

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	10 310	2 754	7 556	0	3
Kokku muud nõuded	10 310	2 754	7 556	0	3

On antud pikaajalist laenu oma töötajale intressiga 2 % aastas makstetähtaeg 11.2016 .a.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	58 446	58 446
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	58 446	58 446
31.12.2012		
Soetusmaksumus	58 446	58 446
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	58 446	58 446
31.12.2013		
Soetusmaksumus	58 446	58 446
Jääkmaksumus	58 446	58 446

ERA Valduse AS omab 11 kinnistut ja tegemist on maaga, mida ei amortiseerita.

Juhtkonna arvates ei ole õiglane väärtus mõistliku kulu ja pingutusega leitav. Ettevõtte ei ole avaliku huvi objekt ning õiglase väärtuse hindamisega kaasnev kulu ei ole õigustatud.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011										
Soetusmaksumus	28 074	242 558	77 822	4 166	1 037 277	1 119 265	5 290	198 862	198 862	1 594 049
Akumuleeritud kulum	0	-105 715	-77 822	-3 501	-581 816	-663 139	-2 793	0	0	-771 647
Jääkmaksumus	28 074	136 843	0	665	455 461	456 126	2 497	198 862	198 862	822 402
Ostud ja parendused	0	0	9 384	0	33 622	43 006	657	131 365	131 365	175 028
Muud ostud ja parendused			9 384	0	33 622	43 006	657	131 365	131 365	175 028
Amortisatsioonikulu	0	-10 383	0	-114	-75 141	-75 255	-355	0	0	-85 993
Müügid	0	0	-9 384	0	0	-9 384	0	0	0	-9 384
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	34 876	34 876	0	-11 987	-11 987	22 889
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	11 987	11 987	0	-11 987	-11 987	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	22 889	22 889	0	0	0	22 889
31.12.2012										
Soetusmaksumus	28 074	242 558	77 822	4 166	1 105 737	1 187 725	5 728	318 240	318 240	1 782 325
Akumuleeritud kulum	0	-116 098	-77 822	-3 615	-656 919	-738 356	-2 929	0	0	-857 383
Jääkmaksumus	28 074	126 460	0	551	448 818	449 369	2 799	318 240	318 240	924 942
Ostud ja parendused	0	24 249	0	1 508	201 732	203 240	4 631	153 976	153 976	386 096
Amortisatsioonikulu	0	-10 569	0	-224	-89 401	-89 625	-711	0	0	-100 905
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-1 156	-965	-2 121	0	-12 050	-12 050	-14 171
Ümberklassifitseerimised	0	87 369	0	0	15 243	15 243	0	-102 612	-102 612	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	87 369	0	0	15 243	15 243	0	-102 612	-102 612	0
31.12.2013										
Soetusmaksumus	28 074	354 176	77 822	3 783	1 263 973	1 345 578	10 359	357 554	357 554	2 095 741
Akumuleeritud kulum	0	-126 667	-77 822	-3 104	-688 546	-769 472	-3 640	0	0	-899 779
Jääkmaksumus	28 074	227 509	0	679	575 427	576 106	6 719	357 554	357 554	1 195 962

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	9 384
Transpordivahendid	0	9 384
Kokku	0	9 384

Täielikult amortiseerunud põhivara 31.12.2013.a. seisuga 306 788 EUR (31.12.2012.a. seisuga on 400 243 EUR)

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Nordea Finance Estonia	55 050	12 435	42 615	0	1,97%+6 kuu EURIBOR	EUR	05.2016
AS SEB Liising L13107567	58 179	9 160	49 019	0	1,9%+6 kuu EURIBOR	EUR	08.2018
AS SEB Liising L13107845	38 474	6 049	32 425	0	1,95%+6 kuu EURIBOR	EUR	08.2018
AS SEB Liising L13110701	70 565	23 788	46 777	0	2,1%+6 kuu EURIBOR	EUR	12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	222 268	51 432	170 836	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Nordea Finance Estonia	67 046	11 960	55 086	0	1,97%+6 kuu EURIBOR	EUR	05.2016
Kapitalirendikohustused kokku	67 046	11 960	55 086	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	264 031	89 869
Kokku	264 031	89 869

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	89 000	89 000			5 %	EUR	05.2014
Arvelduslaen	92 815	92 815			3,545% +1,00	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	181 815	181 815					
Pikaajalised võlakirjad							
Investeeringislaen	299 927	70 572	229 355	0	3,127%	EUR	03.2018.a.
Pikaajalised võlakirjad kokku	299 927	70 572	229 355	0			
Kapitalirendikohustused kokku	222 268	51 432	170 836	0			
Laenukohustused kokku	704 010	303 819	400 191	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	60 000	60 000				EUR	12.2013.a.
Arvelduslaen	75 445	75 445			4,4370%+1,000	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	135 445	135 445					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	370 499	70 572	299 927	0	4,525%	EUR	03.2018.a.
Pikaajalised laenud kokku	370 499	70 572	299 927	0			
Kapitalirendikohustused kokku	67 046	11 960	55 086	0			
Laenukohustused kokku	572 990	217 977	355 013	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	4 757	4 757
Ehitised	131 628	79 383
Muu materiaalne põhivara	58 446	87 369
Muud varad	622 729	547 266
Kokku	817 560	718 775

ERA Valduse AS-l on võetud 2011.a. arvelduslaenu laenulimiidi summa 99 000 eurot, mis on tähtajatu, bilansipäeva seisuga arvelduslaenu kasutatud 92 815 eurot

2012.a.-l võeti lühiajalist laenu käibevahenditeks kuni 150 000 eurot, mis maksti välja osamaksetena. Aruandeaastal saadi 65 000 eurot ja tasuti 36 000 eurot, bilansipäeva seisuga kohustus 89 000 eurot.

2011-ndal aastal võeti pikaajalist investeeringislaenu summas 494 000 eurot, aruandeaastal tasuti 70 572 eurot, bilansipäeva seisuga on kohustus 299 927 eurot.

Laenu tagatised:

1. kommertsipant 255 646,59 eurot kogu vallasvara, mille raamatupidamislik väärtus on 622 729 eurot.

2. hüpoteek 63 911,65 eurot kinnistu Metsanurga 2, Märjamaa, Raplamaa, mille raamatupidamislik väärtus on 136 385 eurot
 3. ühishüpoteek 217 299,61 eurot 10 kinnistut reg.osa 3118837; 3118937; 3119037; 3119137; 3119237; 3119337; 3119437; 3119537; 3119637; 3119737, mille raamatupidamislik väärtus on 58 446 eurot.

Laenu garantiid:

1. Kallveen Eesti OÜ summas 494 000 eurot

2. Kallveen B.V.B.A summas 494 000 eurot

Lisa tagatis Maaelu Edendamise Sihtasutus tagatisleping nr.12 SEB11 40% laenu tagasimaksmata summast.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	55 164	55 164	0	0	
Võlad töövõtjatele	27 328	27 328	0	0	15
Maksuvõlad	28 453	28 453	0	0	6
Muud võlad	10	10	0	0	
Muud viitvõlad	10	10	0	0	
Ostjatelt saadud ettemaksed	90	90	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	111 045	111 045	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	128 021	128 021	0	0	
Võlad töövõtjatele	21 095	21 095	0	0	15
Maksuvõlad	33 166	33 166	0	0	6
Muud võlad	169	169	0	0	
Muud viitvõlad	169	169	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	182 451	182 451	0	0	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	13 102	10 876
Puhkusetasude kohustus	14 226	10 219
Kokku võlad töövõtjatele	27 328	21 095

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	57 510	57 510
Aktsiate arv (tk)	900	900
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013.a. on 1 302 037 eurot (31.12.2012.a. on 1 095 091 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summat.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 273 428 eurot (2012.a. 229 969 eurot), mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendideks, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 028 609 eurot (2012.a. 865 122 eurot).

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	309 920	521 330
Belgia	982 647	870 862
Holland	1 728	0
Läti	141	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 294 436	1 392 192
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	0	14 297
Kanada	9 385	8 930
Ameerika Ühendriigid	26 393	36 914
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 778	60 141
Kokku müügitulu	1 330 214	1 452 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Freesturba müük	1 302 273	1 431 215
Ostetud kaupade müük	7 433	5 879
Teenuste müük	3 094	13 952
Muu müük	17 414	1 287
Kokku müügitulu	1 330 214	1 452 333

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Töötajatele antud laenu intressid	185	35
Muud	0	38
Kokku muud äritulud	185	73

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	94 929	126 507
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	53 093	11 880
Energia	6 787	6 190
Elektrienergia	6 787	6 190
Maarent	6 198	6 198
Üür ja rent	790	2 349
Tootmismasinate küte ja hoolduskulud	173 202	125 342
Riiklikud ja kohalikud maksud	35 398	20 008
Muud	0	151
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	370 397	298 625

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	4 344	3 371
Lähetuskulud	867	154
Koolituskulud	3 815	739
Riiklikud ja kohalikud maksud	63	0
Kasutusrent	12 474	14 741
Kasutusrendi intress	751	1 057
Sõidukite küte ja hoolduskulud	9 401	14 228
Transporteenused	167 587	256 325
Sadamakulud	85 706	106 849
Juriidilised teenused	8 941	2 429
Hoonete küte ja majandamiskulud	4 160	4 176
Valvekulud	1 852	1 987
Reklaamikulud	591	2 823
Väikevahendid, seadmed	3 525	1 451
Kindlustus	6 309	6 984
Juhtimisteenus	61 986	84 347
Muud	712	1 009
Kokku mitmesugused tegevuskulud	373 084	502 670

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	315 047	285 687
Sotsiaalmaksud	102 358	97 870
Kokku tööjõukulud	417 405	383 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 553	181
Liikmemaksud	1 230	1 100
Kahju kütuse vargusest	500	0
Lõpetamata ehituskulude maha kandmine	12 050	0
Muud	27	0
Kokku muud ärikulud	15 360	1 281

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	13 790	18 986
Intressikulu kapitalirendilt	2 218	2 336
Intressitulu	-5	-12
Kokku intressikulud	16 003	21 310

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-308	-823
Muud finantstulud ja -kulud	-8 729	-7 304
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 037	-8 127

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kalloveen B.V.B.A
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Belgia Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	19 767	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	72 901	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	92 299

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	982 647	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 260	297 077	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 225	3 330	65 000	36 000
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	870 862	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	47 286	508 265	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 414	12 869	100 000	170 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	13 053	5 100

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	8 726	1 316
Nõuded ja ettemaksed	212 482	194 122
Varud	396 725	344 272
Kokku käibevara	617 933	539 710
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	607 555	562 155
Nõuded ja ettemaksed	4 796	7 556
Kinnisvarainvesteeringud	58 446	58 446
Materiaalne põhivara	913 222	770 285
Kokku põhivara	1 584 019	1 398 442
Kokku varad	2 201 952	1 938 152
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	303 819	217 977
Võlad ja ettemaksed	106 529	180 691
Kokku lühiajalised kohustused	410 348	398 668
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	400 192	355 013
Kokku pikaajalised kohustused	400 192	355 013
Kokku kohustused	810 540	753 681
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	57 510	57 510
Kohustuslik reservkapital	32 109	32 109
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 094 852	1 150 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	206 941	-56 141
Kokku omakapital	1 391 412	1 184 471
Kokku kohustused ja omakapital	2 201 952	1 938 152

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	1 398 066	1 486 164
Muud äritulud	185	73
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	74 399	-283 666
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	16 944	22 055
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-391 395	-297 665
Mitmesugused tegevuskulud	-373 059	-502 656
Tööjõukulud	-374 797	-363 733
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-103 026	-85 993
Muud ärikulud	-15 333	-1 281
Kokku ärikasum (-kahjum)	231 984	-26 702
Intressikulud	-16 006	-21 312
Muud finantstulud ja -kulud	-9 037	-8 127
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	206 941	-56 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	206 941	-56 141

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	231 984	-26 702
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	115 076	85 993
Muud korrigeerimised	1	-1
Kokku korrigeerimised	115 077	85 992
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 360	-89 972
Varude muutus	-52 453	260 083
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-61 332	88 211
Kokku rahavood äritegevusest	214 916	317 612
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-98 578	-123 718
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 384
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-45 400	-10 000
Antud laenud	0	-11 500
Antud laenude tagasimaksed	2 760	1 190
Laekunud intressid	2	10
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	1 785
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-141 216	-132 849
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	65 000	100 000
Saadud laenude tagasimaksed	-106 572	-240 572
Arvelduskrediidi saldo muutus	17 370	6 090
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 043	-18 762
Makstud intressid	-16 008	-21 322
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-9 037	-9 911
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66 290	-184 477
Kokku rahavood	7 410	286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 316	1 030
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 410	286
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 726	1 316

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	57 520	32 109	1 150 983	1 240 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-56 141	-56 141
Muud muutused omakapitalis	-10		10	0
31.12.2012	57 510	32 109	1 094 852	1 184 471
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 795	2 795
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	57 510	32 109	1 095 091	1 184 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	206 941	206 941
31.12.2013	57 510	32 109	1 301 793	1 391 412
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 810	2 810
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	57 510	32 109	1 302 047	1 391 666

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2014

ERA Valduse Aktsiaselts (registrikood: 10218875) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR PEEK	Juhatuse liige	16.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ERA Valduse AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ERA Valduse AS konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 28, 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 arvnahtajate 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 koostamise 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 ERA Valduse AS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

16.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

ERA Valduse Aktsiaselts (registrikood: 10218875) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	16.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	206 956
Kokku	1 302 047
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 302 047
Kokku	1 302 047

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 095 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	206 956
Kokku	1 302 047
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 302 047
Kokku	1 302 047

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turba tootmine	08921	1302273	93.15%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	64974	4.65%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	17125	1.22%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	13694	0.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4821762
Faks	+372 4821945
Mobiiltelefon	+372 5074220
E-posti aadress	info@eravalduse.ee
Veebilehe aadress	www.eravalduse.ee