

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ERA Valduse Aktsiaselts

registrikood: 10218875

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

alev: Märjamaa alev

vald: Märjamaa vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 78301

telefon: +372 5041874, +372 4821762

faks: +372 4821945

e-posti aadress: info@eravalduse.ee

veebilehe aadress: www.eravalduse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalne põhivara	18
Lisa 10 Kapitalirent	19
Lisa 11 Kasutusrent	20
Lisa 12 Laenukohustused	21
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	22
Lisa 15 Aktsiakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	23
Lisa 17 Muud äritulud	23
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Muud ärikulud	25
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30

Tegevusaruanne

ERA Valduse AS esitab 2011.a. majandusaasta aruande konsolideeritud aruandena.

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

ERA Valduse AS 70 % aktsiatest kuulub Kalloveen B.V.B.A-le (emaettevõtte), 27% aktsiaid Kalloveen Eesti OÜ-le (Kalloveen B.V.B.A tütarettevõtte) ja 3% aktsiaid Vagabond Invest OÜ-le.

17.03.2011.a. soetas ERA Valduse AS 10% ettevõtte AS Kraver-i aktsiaid.

ERA Valduse AS põhitegevusaladeks 2011.a. oli freesturba tootmine ja müük.

	2011	% käibest	2010	% käibest
Freesturba müük	1 410 636	97,55 %	1 295 146	95,90%
Teenused	35 425	2,45 %	55 411	4,10 %
KOKKU	1 446 061	100,00 %	1 350 557	100,00 %
Kohalik turg	511 191	35,35 %	575 651	42,62 %
EXPORT kokku	934 870	64,65 %	774 906	57,38 %
<i>Belgiasse</i>	<i>687 342</i>	<i>47,53 %</i>	<i>736 977</i>	<i>54,57 %</i>
<i>USA</i>	<i>127 459</i>	<i>8,81 %</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>
<i>Läti</i>	<i>46 800</i>	<i>3,24 %</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>
<i>Holland</i>	<i>37 980</i>	<i>2,63 %</i>	<i>1 960</i>	<i>0,15 %</i>
<i>Kanada</i>	<i>32 115</i>	<i>2,22 %</i>	<i>35 969</i>	<i>2,66 %</i>
<i>Austraalia</i>	<i>3 174</i>	<i>0,22 %</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>
Käibe kasv %	7,07 %		-7,51 %	
Puhaskasum	95 433		70 250	
Puhaskasumi kasv %	35,85 %		-49,82 %	

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 206 tuhat eurot (2010.a. 111 tuhat eurot). Järgneval majandusaastal on planeeritud investeeringuid 130 tuhat eurot. Suurimaks investeeringuks on Illaste raba tootmispindade ettevalmistamine.

	2011	toodangu kasv %	2010	Toodangu kasv %
Orgita hele turvas (m3)	22 800		22 000	
Orgita tume turvas (m3)	5 700		4 300	
Kokku Orgita rabas toodetud turvast (m3)	28 500	8,21 %	26 300	16,89 %
Tõnumaa hele turvas (m3)	53 200		48 600	
Tõnumaa tume turvas (m3)	29 600		32 100	
Kokku Tõnumaa rabas toodetud turvast (m3)	82 800	2,60 %	80 700	-15,94 %
Turvast pakketsehhis pakitud (m3)	36 400		28 500	
Pakitud suur palle (tk.)	7 814	20,09 %	6 507	22,40 %

Järgneval majandusaastal jätkab ettevõtte Orgita ja Tõnumaa turbarabades turba kaevandamist.

Ettevõtte kõrvaltegevuseks on kinnisvaraarendus. 2011-ndal aastal ei tehtud kinnisvaraarendusse investeeringuid, 2012-ndal aastal pole planeeritud kinnisvaraarendusse olulisi investeeringuid.

2011. aastal oli ERA Valduse AS keskmine töötajate arv 28 (2010.a. 28) ning neile makstud töötasude ja lisatasude kogusumma oli 304 456 eurot (2010.a. 279 082 eurot), sellest ettevõtte juhatusel liikme töötasu oli 3 835 eurot (2010.a. 3 835 eurot) ja 2011.a. nõukogu liikmetele töötasu ei arvestatud.

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 keskkonnaloa.

Juhatus koosneb 1 liikmest. Ettevõtet juhib juhatusel liige. Juhatusel liige on valitud 5 aastaks. Juhatusel liikmele makstakse teenistustasu

vastavalt teenistustepingule. 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:

	2011	2010
Ärirentaablus (Ärikasum / Müügitulu)	8,86 %	5,69 %
Puhasrentaablus (Puhaskasum / Müügitulu)	6,60 %	5,20 %
Omakapitali rentaablus (Puhaskasum / Keskmise omakapital)	7,70 %	6,14 %
Varade rentaablus (Puhaskasum / Keskmise koguvara)	4,63 %	5,09 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (Käibevara / Lühiajalised kohustused)	1,79	2,70
Omakapitalimäär (Omakapital / Koguvara)	60,16 %	82,86 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 6 kuni 30 esitatud ERA Valduse AS-i emaettevõtte ja kontserni 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. emaettevõtte ja kontsern on jätkuvalt tegutsevad

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 679	6 236	2
Nõuded ja ettemaksed	53 358	103 930	3
Varud	604 355	463 879	7
Müügiootel põhivara	22 889	45 778	
Kokku käibevara	684 281	619 823	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	494 000	0	6
Kinnisvarainvesteeringud	58 446	58 446	8
Materiaalne põhivara	822 402	701 478	9
Kokku põhivara	1 374 848	759 924	
Kokku varad	2 059 129	1 379 747	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	288 690	160 888	12
Võlad ja ettemaksed	94 159	68 430	13
Kokku lühiajalised kohustused	382 849	229 318	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	437 545	7 127	12
Kokku pikaajalised kohustused	437 545	7 127	
Kokku kohustused	820 394	236 445	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	57 520	57 520	15
Kohustuslik reservkapital	32 109	32 109	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 007 731	949 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 803	58 308	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 164 163	1 097 360	
Vähemusosalus	74 572	45 942	
Kokku omakapital	1 238 735	1 143 302	
Kokku kohustused ja omakapital	2 059 129	1 379 747	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 446 061	1 350 557	16
Muud äritulud	9 794	8 073	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	144 223	-49 580	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	35 294	21 424	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-411 683	-419 805	18
Mitmesugused tegevuskulud	-607 570	-382 567	19
Tööjõukulud	-402 007	-371 601	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 785	-77 228	9
Muud ärikulud	-5 221	-2 361	21
Ärikasum (kahjum)	128 106	76 912	
Finantstulud ja -kulud	-32 673	-6 662	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 433	70 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 433	70 250	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	66 803	58 308	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	28 630	11 942	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	128 106	76 912	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 785	77 228	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 787	0	
Muud korrigeerimised	-52	0	
Kokku korrigeerimised	70 946	77 228	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 572	-70 436	3
Varude muutus	-140 476	67 126	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 054	-88 928	
Kokku rahavood äritegevusest	134 202	61 902	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-101 563	-110 922	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	36 583	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-494 000	0	6
Laekunud intressid	61	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-558 919	-110 922	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	624 000	51 129	
Saadud laenude tagasimaksed	-105 203	-14 689	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 964	53 183	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-65 867	-32 931	
Makstud intressid	-20 953	-4 219	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-11 781	-3 019	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	422 160	49 454	
Kokku rahavood	-2 557	434	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 236	5 802	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 557	434	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 679	6 236	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	57 520	32 109	949 423	34 000	1 073 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 308	11 942	70 250
31.12.2010	57 520	32 109	1 007 731	45 942	1 143 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 803	28 630	95 433
31.12.2011	57 520	32 109	1 074 534	74 572	1 238 735

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ERA Valduse AS 2011.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ERA Valduse AS (emaettevõtte) ning tema tütar-ettevõtte ERA Turvas OÜ finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.01.2011.a. toimus üleminek eesti kroonilt eurole kursiga 15,6466 ja seoses sellega on 2010.a. aastaaruannete näitajad ümberarvestatud euroks.

Seoses rik-süsteemi üleminekul täiendatakse kulukirjeid kulude selgemaks kirjeldamiseks aastaaruande lisades, et näitajad oleks võrreldavad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütar-ettevõtjate finantsnäitajad. Ema- ja tütar-ettevõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aastaaruandest elimineeritud. Vajadusel on tütar-ettevõtjate raamatupidamis- ja arvestuspõhimõtted muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

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 Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetarised varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Laenu ja nõuded võetakse esmalt arvele õiglase väärtuse koos tehingukuludega. Edasise kajastatakse laenusid ja nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused). Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatud soetusmeetodil. 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

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

Tütar-ettevõtted 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.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 otseseid 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 tavapärase 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 tööeast. 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 objektil 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 raamatupidamise 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 akumuliseeritud 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	20.a. – 50.a.
Transpordivahendid	7.a.
Arvutid ja arvutisüsteemid	4.a. – 10.a.
Muud masinad ja seadmed	5.a. – 20.a.
Muu materiaalne põhivara	5.a. – 10.a.

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.

Kapitalirendi 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.

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 tuletisinstrumendid, 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.

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, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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 bilansiliste 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:

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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.

Müügiotel põhivara:

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalselt või immateriaalselt põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	228	0
Arvelduskontod	3 451	6 236
Kokku raha	3 679	6 236

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 934	61 989	4
Ostjatelt laekumata arved	2 399	62 454	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-465	-465	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 293	35 282	5
Muud nõuded			
Laenunõuded			
Ettemaksed	6 131	6 659	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 358	103 930	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 399	62 454
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-465	-465
Kokku nõuded ostjate vastu	1 934	61 989

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 753		677	
Üksikisiku tulumaks		8 674		7 522
Sotsiaalmaks		16 249		14 342
Kohustuslik kogumispension		559		367
Töötuskindlustusmaksed		2 069		1 842
Maamaks				406
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 653		8 074	
Ettemaksukonto jääk	36 887		26 531	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 293	27 551	35 282	24 479

Detsembri kuus makstud palgad, mille maksukohustus 10.01.2012 summas 18 799 eurot

Detsembri kuu palgad, mille väljamakse jaanuaris 2011, tekib maksukohustus 10.02.2012.a. summas 8 752 eurot, sellest kinnipeetud tulumaks 2 568 EUR

sotsiaalmaks 5 290 EUR

töötuskindlustusmakse 679 EUR

pensionikindlustusmakse 215 EUR

Detsembri kuu eest tagastatava käibemaksu kohustus tekib 20.01.2012.a.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	494 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	494 000	0

Konsolideeritud aruandes on tütarettevõtete osad ja nõuded elimineeritud.

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on soetusmaksumuses ja eurodes.

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

Ümberarvestusi kapitaliosaluse meetodil ei toimunud.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	56 572	43 286
Valmistoodang	543 616	399 393
Müügiks ostetud kaubad	0	21 200
Ettemaksed varude eest	4 167	0
Kokku varud	604 355	463 879

Varude allahindlusi ei ole teostatud.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	58 446	58 446
Jääkmaksumus	58 446	58 446
31.12.2010		
Soetusmaksumus	58 446	58 446
Jääkmaksumus	58 446	58 446
31.12.2011		
Soetusmaksumus	58 446	58 446
Jääkmaksumus	58 446	58 446

ERA Valduse AS omab 11 kinnistut.
Aruandeaastal kulusid ja tulusid ei ole.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009										
Soetusmaksumus	28 074	242 558	77 822	6 183	813 566	897 571	4 600	156 442	156 442	1 329 245
Akumuleeritud kulum		-84 950	-74 720	-4 317	-449 462	-528 499	-2 234			-615 683
Jääkmaksumus	28 074	157 608	3 102	1 866	364 104	369 072	2 366	156 442	156 442	713 562
Ostud ja parendused					91 136	91 136		19 786	19 786	110 922
Muud ostud ja parendused					91 136	91 136		19 786	19 786	110 922
Amortisatsioonikulu		-10 383	-3 102	-451	-63 027	-66 580	-265			-77 228
Ümberklassifitseerimised					-23 833	-23 833		-21 945	-21 945	-45 778
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga					-24 575	-24 575		-21 203	-21 203	-45 778
Muud ümberklassifitseerimised					742	742		-742	-742	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	28 074	242 558	77 822	6 183	880 869	964 874	4 600	154 283	154 283	1 394 389
Akumuleeritud kulum		-95 333	-77 822	-4 768	-512 489	-595 079	-2 499			-692 911
Jääkmaksumus	28 074	147 225	0	1 415	368 380	369 795	2 101	154 283	154 283	701 478
Ostud ja parendused			3 855		150 232	154 087	690	50 787	50 787	205 564
Muud ostud ja parendused			3 855		150 232	154 087	690	50 787	50 787	205 564
Amortisatsioonikulu		-10 382		-196	-69 359	-69 555	-294			-80 231
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-554	32	-522		-32	-32	-554
Müügid			-3 855			-3 855				-3 855
Ümberklassifitseerimised					6 176	6 176		-6 176	-6 176	
Muud ümberklassifitseerimised					6 176	6 176		-6 176	-6 176	
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		-105 715	-77 822	-3 501	-581 816	-663 139	-2 793			-771 647
Jääkmaksumus	28 074	136 843	0	665	455 461	456 126	2 497	198 862	198 862	822 402

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	36 583	
Transpordivahendid	9 583	
Muud masinad ja seadmed	27 000	
Kokku	36 583	

Kapitalirendiga seotud varad lisas 10.

Täielikult amortiseerunud põhivara 31.12.2011.a. seisuga on 400 500 eurot (31.12.2010.a. seisuga oli 327 948 eurot).

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Nordea Finance Estonia	78 682	11 636	67 046		1,97%+6 kuu EURIBOR	EUR	05.2016
AS SEB Ühisliising	769	769			2,2%+6kuu EURIBOR	EUR	02.2012
AS SEB Ühisliising	1 016	1 016			2,2%+6kuu EURIBOR	EUR	02.2012
AS SEB Ühisliising	3 227	3 227			1,6%+6kuu EURIBOR	EUR	04.2012
AS SEB Ühisliising	2 115	2 115			2,2%+6kuu EURIBOR	EUR	12.2012
Kapitalirendikohustused kokku	85 809	18 763	67 046				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
AS Nordea Finance Estonia	19 166	19 166			5,02 %	EUR	05.2011
AS SEB Ühisliising	5 220	4 451	769		2,2%+6kuu EURIBOR	EUR	02.2012
AS SEB Ühisliising	7 330	6 314	1 016		2,2%+6kuu EURIBOR	EUR	02.2012
AS SEB Ühisliising	12 548	9 321	3 227		1,6%+6kuu EURIBOR	EUR	04.2012
AS SEB Ühisliising	4 086	1 971	2 115		2,2%+6kuu EURIBOR	EUR	12.2012
Kapitalirendikohustused kokku	48 350	41 223	7 127				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	164 379	109 376
Kokku	164 379	109 376

Kapitalirendile võetud vara on võimalik välja osta.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	10 507	11 206	19
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 898	11 086	
1-5 aasta jooksul	0	5 898	

ERA Valduse AS on võtnud kasutusrendile sõiduaudod.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB Pank lep.nr.2011028359	69 355	69 355			3,91% + 1 kuu EURIBOR	EUR	tähtajatu	
Vagabond Invest OÜ	130 000	130 000				EUR	2012.a.	
Lühiajalised laenud kokku	199 355	199 355						
Pikaajalised laenud								
AS SEB Pank lep.nr.2011004445	441 071	70 572	370 499		2,79% + 6 kuu EURIBOR	EUR	03.2018.a.	
Pikaajalised laenud kokku	441 071	70 572	370 499					
Kapitalirendikohustused kokku	85 809	18 763	67 046					10
Laenukohustused kokku	726 235	288 690	437 545					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB Pank lep.nr.2009021295	67 391	67 391			4,111%	EUR	18.09.2011.a.	
Vagabond Invest OÜ	51 129	51 129				EUR	2011.a.	
Lühiajalised laenud kokku	118 520	118 520						
Pikaajalised laenud								
AS SEB Pank lep.nr.2006001228	1 145	1 145			3,184%		01.2011.a.	
Pikaajalised laenud kokku	1 145	1 145						
Kapitalirendikohustused kokku	48 350	41 223	7 127					10
Laenukohustused kokku	168 015	160 888	7 127					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	4 757	4 757
Ehitised	80 123	80 864
Muu materiaalne põhivara	37 292	37 292
Muud varad	729 670	618 831
Kokku	851 842	741 744

ERA Valduse AS-l on võetud arvelduslaenu lep.nr.2011028359 29.09.2011.a. laenulimiidi summa 99 000 eurot, mis on tähtajatu, 31.detsember 2011.a. seisuga arvelduslaenu kasutatud 69 355 eurot

2011-ndal aastal võeti AS SEB Pangast pikaajalist investeerimislaenu AS Kraver-i 10% aktsiate ostmiseks summas 494 000 EUR, laenuleping nr.2011004445 15.03.2011.a. Aruandeaastal tasuti 52 929 eurot, bilansipäeva seisuga on kohustus 441 071 eurot.

Laenu tagatised:

1. kommertsipant 255 646,59 eurot kogu vallasvara, mille raamatupidamislik väärtus on 729 670 eurot.
2. hüpoteek 63 911,65 eurot kinnistu Metsanurga 2, Märjamaa, Raplamaa, mille raamatupidamislik väärtus on 63 726 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. Kalloveen Eesti OÜ summas 494 000 eurot
2. Kalloveen B.V.B.A summas 494 000 eurot

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

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 651	26 611	
Võlad töövõtjatele	29 600	17 132	14
Maksuvõlad	27 551	24 479	5
Muud võlad	2 357	208	
Muud viitvõlad	288	208	
Muud võlad	2 069	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 159	68 430	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	13 356	10 960
Puhkusetasude kohustus	16 244	6 172
Kokku võlad töövõtjatele	29 600	17 132

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	57 520	57 520
Aktsiate arv (tk)	900	900
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

2011.a. ei arvestatud ega makstud välja dividende (2010.a. ei arvestatud, ei makstud välja dividende).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2011.a. on 1 149 106 eurot (31.detsember 2010.a. 1 053 673 eurot).

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

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 241 312 eurot (2010.a. 221 271 eurot), mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendideks, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 907 794 eurot (2010.a. 832 402 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	511 191	575 651
Belgia	687 342	736 977
Läti	46 800	0
Holland	37 980	1 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 283 313	1 314 588
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Austraalia	3 174	0
Kanada	32 115	35 969
Ameerika Ühendriigid	127 459	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	162 748	35 969
Kokku müügitulu	1 446 061	1 350 557
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Freesturba müük	1 410 636	1 295 146
Ostetud kaupade müük	24 210	11 567
Muud teenused-lumelükkamine	11 215	43 844
Kokku müügitulu	1 446 061	1 350 557

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum müügioteel põhivara müügist	4 111	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 676	0
1999.a.-2010.a. ressursimaksu tagastus	0	8 073
Muud	7	0
Kokku muud äritulud	9 794	8 073

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	198 054	88 771
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	62 291	215 980
Energia	7 185	6 600
Elektrienergia	7 185	6 600
Maarent	6 454	4 522
Üür ja rent	113	577
Tootmismasinate küte	114 006	81 543
Riiklikud ja kohalikud maksud	23 486	21 812
Muud	94	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	411 683	419 805

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	5 208	4 977
Lähetuskulud	2 994	2 156
Koolituskulud	5 524	0
Kasutusrent	10 507	11 206
Kütus	14 498	12 804
Kindlustus	7 689	7 747
Transporteenused	234 097	180 157
Sadamakulud	186 913	109 238
Juriidilised teenused	132 437	41 068
Hoonete majandamiskulud	3 049	7 916
Valvekulud	2 125	2 132
Muud	2 529	3 166
Kokku mitmesugused tegevuskulud	607 570	382 567

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	304 456	279 082
Sotsiaalmaksud	97 551	92 519
Kokku tööjõukulud	402 007	371 601
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	28

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	139
Liikmemaksud	800	1 820
Ressursimaksu ettemaksu tagastus	4 421	0
Muud	0	402
Kokku muud ärikulud	5 221	2 361

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	61	19
Muud intressitulud	61	19
Intressikulud	-20 953	-4 238
Intressikulu laenule	-17 845	-2 176
Intressikulu kapitalirendilt	-3 108	-2 062
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 162	-951
Muud finantstulud ja -kulud	-9 619	-1 492
Kokku finantstulud ja -kulud	-32 673	-6 662

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emattevõtja nimetus	Kalloveen B.V.B.A
Riik, kus aruandekohustustlase emattevõtja on registreeritud	Belgia Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emattevõtja			43 275	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			9 464	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud			643	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316	133 835	231	56 404

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		687 343		736 977
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	71 790	526 475		535 448
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 347	3 510	40 186	3 084

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 100	5 100

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	2011	2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 030	6 219
Nõuded ja ettemaksed	101 396	102 955
Varud	604 355	463 879
Müügiootel põhivara	22 889	45 778
Kokku käibevara	729 670	618 831
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	552 155	47 075
Kinnisvarainvesteeringud	58 446	58 446
Materiaalne põhivara	719 056	655 367
Kokku põhivara	1 329 657	760 888
Kokku varad	2 059 327	1 379 719
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	288 690	160 888
Võlad ja ettemaksed	92 480	68 420
Kokku lühiajalised kohustused	381 170	229 308
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	437 545	7 127
Kokku pikaajalised kohustused	437 545	7 127
Kokku kohustused	818 715	236 435
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	57 520	57 520
Kohustuslik reservkapital	32 109	32 109
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 053 655	983 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 328	70 250
Kokku omakapital	1 240 612	1 143 284
Kokku kohustused ja omakapital	2 059 327	1 379 719

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	1 452 685	1 350 557
Muud äritulud	9 794	8 073
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	144 223	-49 580
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	19 476	21 424
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-409 658	-419 805
Mitmesugused tegevuskulud	-607 561	-382 567
Tööjõukulud	-392 952	-371 601
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 785	-77 228
Muud ärikulud	-5 221	-2 361
Kokku ärikasum (-kahjum)	130 001	76 912
Finantstulud ja -kulud	-32 673	-6 662
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 328	70 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 328	70 250

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	130 001	76 912
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 785	77 228
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 787	0
Muud korrigeerimised	-52	0
Kokku korrigeerimised	70 946	77 228
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 975	-70 427
Varude muutus	-140 476	67 126
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 384	-88 938
Kokku rahavood äritegevusest	126 830	61 901
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-85 743	-108 595
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	36 583	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-494 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 080	-2 326
Laekunud intressid	61	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-554 179	-110 921
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	624 000	51 129
Saadud laenude tagasimaksed	-105 203	-14 689
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 964	53 182
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-65 867	-32 931
Makstud intressid	-20 953	-4 219
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-11 781	-3 019
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	422 160	49 453
Kokku rahavood	-5 189	433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 219	5 786
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 189	433
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 030	6 219

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	57 520	32 109	983 405	1 073 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)			70 250	70 250
31.12.2010	57 520	32 109	1 053 655	1 143 284
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-18	-18
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	57 520	32 109	1 051 081	1 140 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)			97 328	97 328
31.12.2011	57 520	32 109	1 150 983	1 240 612
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 556	-2 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 877	1 877
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	57 520	32 109	1 150 304	1 239 933

Aruande digitaalallkirjad

ERA Valduse Aktsiaselts (registrikood: 10218875) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR JÕGISTE	Juhatuse liige	19.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ERA Valduse Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud ERA Valduse Aktsiaselts konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2011, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 30, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Asumets

Vandeaudiitori number 105

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47, Tallinn

19.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

ERA Valduse Aktsiaselts (registrikood: 10218875) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	19.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 007 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 803
Kokku	1 074 534
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 074 534
Kokku	1 074 534

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 007 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 803
Kokku	1 074 534
Jaotamine	
Aktiikapitali suurendamine (vähendamine)	-10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 074 544
Kokku	1 074 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turba tootmine	08921	1410636	97.11%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	24210	1.67%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	11215	0.77%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4821762
Faks	+372 4821945
Mobiiltelefon	+372 5041874
E-posti aadress	info@eravalduse.ee
Veebilehe aadress	www.eravalduse.ee