

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kamm Ettevõtmiste OÜ

registrikood: 10526364

tänavu/talu nimi, Kaju

maja ja korteri number:

küla: Karala küla

vald: Lümanda vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93325

telefon: +372 6276010

faks: +372 6313749

e-posti aadress: mart.maastik@mail.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Kamm Ettevõtmiste OÜ (edaspidi Kontsern või Emaettevõte) on asutatud 1994. aastal. Sisulist tegevust alustasime 2001. aastal. Kamm Ettevõtmiste OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara arendus -ost-müük ja ruumide rent. Kõrvaltegevuseks on autode rent. 2008. aastal alustati uue projekti elluviimisega, milleks on Mardi turismitalu Saaremaal.

2011 a. jätkasime turismitalu arendamist..Samuti investeerisime uude projekti Babahh Productions, mis tegeleb uutmoodi 6 filmipeaga kaameraga sünkroonfilmimisega. Kaamera võimaldab korraga jäädvustada tegevust 360 kraadi ümber kaamera. Rõivaroboti projekt on laienenud rahvusvaheliseks suurettevõtteks ja on nüüd uues kuues Suurbritannia ettevõtte.

Ka 2012. aastal jätkame turismitalu arendamist ja ehitame juurde ööbimiskohti. Uutesse ettevõtmistesse pole plaanis investeerida.

Kamm Ettevõtmiste OÜ-l on üks tütaretevõte. 2005. aastal 10. oktoobril omandati 65%-line osalus Aktsiaseltsis Flainest. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks oli 49 851,09 eurot. Tütaretevõtte põhitegevusalaks on saematerjali tootmine.

Kamm Ettevõtmiste OÜ-l on üks sidusettevõte. 2007. aastal 1. oktoobril omandati 48,33%-line osalus Aktsiaseltsis HK Hall. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks oli 185 343,78 eurot. Sidusettevõtte põhitegevusalaks on Jeti jäähalli opereerimine.

Majandusaastal ei tehtud kulutusi uurimis- ja arendustegevusse ja neid ei ole planeeritud ka 2012. aastal.

2011. aasta palgakulu oli ligikaudu 153 600 eurot ja kontsernis töötas keskmiselt 21 töötajat.

Emaettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest. 2011. aastal juhatuse liikmele eraldi tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Võlakordaja	30,0%	31,0%
Kogukapitali puhasrentaablus (ROA)	-0,3%	-0,8%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-0,4%	-1,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 143	21 302	2
Finantsinvesteeringud	31 858	27 045	
Nõuded ja ettemaksed	1 096 748	1 171 570	3,4,5,9
Varud	382 832	333 522	10
Müügiootel põhivara	854 191	817 542	11
Kokku käibevara	2 401 772	2 370 981	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	318 619	133 275	6
Nõuded ja ettemaksed	37 425	0	3
Materiaalne põhivara	661 498	979 008	12
Kokku põhivara	1 017 542	1 112 283	
Kokku varad	3 419 314	3 483 264	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	104 306	66 703	13
Võlad ja ettemaksed	137 295	47 368	14,15
Kokku lühiajalised kohustused	241 601	114 071	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	783 282	964 997	13
Kokku pikaajalised kohustused	783 282	964 997	
Kokku kohustused	1 024 883	1 079 068	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	52 407	52 408	16
Kohustuslik reservkapital	5 241	5 241	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 123 868	2 150 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 772	-26 820	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 170 744	2 181 518	
Vähemususalus	223 687	222 678	
Kokku omakapital	2 394 431	2 404 196	
Kokku kohustused ja omakapital	3 419 314	3 483 264	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 030 746	1 956 721	17
Muud äritulud	223 422	181 646	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-9 139	1 365	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-591 532	-1 047 858	19
Mitmesugused tegevuskulud	-150 577	-128 237	20
Tööjõukulud	-153 604	-137 439	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-157 289	-151 823	
Muud ärikulud	-188 712	-140 879	22
Ärikasum (kahjum)	3 315	533 496	
Finantstulud ja -kulud	-13 078	-607 272	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 763	-73 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 763	-73 776	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-10 772	-26 820	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 009	-49 956	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 315	533 496	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	157 289	112 825	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-37 806	138 300	
Muud korrigeerimised	-185 570	-20 845	
Kokku korrigeerimised	-66 087	230 280	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 481	-26 305	
Varude muutus	-58 898	-13 862	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	89 926	-5 967	
Makstud intressid	-23 508	-32 540	
Muud rahavood äritegevusest	-41	-7 189	
Kokku rahavood äritegevusest	9 188	677 913	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-98 212	-191 735	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	222 000	202 600	
Antud laenud	-122 731	-1 206 332	
Antud laenude tagasimaksed	142 660	1 273 104	
Laekunud intressid	6 048	25 017	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-179	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-616 519	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	149 765	-514 044	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	250 170	1 231 641	
Saadud laenude tagasimaksed	-390 843	-1 414 933	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 439	-11 001	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-144 112	-194 293	
Kokku rahavood	14 841	-30 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 302	51 726	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 841	-30 424	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 143	21 302	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	52 408	5 241	2 130 072	269 634	2 457 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-26 820	-46 956	-73 776
Muud muutused omakapitalis			20 617		20 617
31.12.2010	52 408	5 241	2 123 869	222 678	2 404 196
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-1		-1		-2
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	52 407	5 241	2 123 868	222 678	2 404 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 772	1 009	-9 763
31.12.2011	52 407	5 241	2 113 096	223 687	2 394 431

Emaettevõtja osanikele kuuluv omakapital koosneb tütarettevõtte omakapitalist 65% ja emaettevõtte omakapitalist. Vähemusosalus koosneb tütarettevõtte omakapitalist 35%.

Emaettevõtte-Kamm Ettevõtmiste OÜ- osakapitali suuruseks 2 556 eurot, osade arv 1 tk

Tütarettevõtte- Flainest AS-aktsiakapitalist kuulub emaettevõttele 65% ehk 49 851 eurot, aktsiate arvuks 78 tk.

Kokku kuulub emaettevõttele 52 407 eurot.

Vastavalt emaettevõtte Kamm Ettevõtmiste OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalsuuruseks 2 556 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 224 eurot.

Vastavalt tütarettevõtte AS Flainest põhikirjale on aktsiakapitali minimaalsuuruseks 31 956 eurot ja maksimaalseks suuruseks 127 823 eurot.

Seoses 2011. aastal eurole üleminekuga tuleb korrigeerida osakapitali suurus ja jaotamata kasumi suurust -1 euro võrra, et osakapitali suurus vastaks reaalselt arvatud suurusele.

2011. aastal uusi aktsiaid ega osasid ei emiteeritud.

2011. aastal dividende ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kamm Ettevõtmiste OÜ (edaspidi „Ettevõte”) (registrikood 10526364, aadress Kaju talu, Karala küla, Lümada vald, Saaremaa 93325) on 1994. aastal Eestis registreeritud äriühing. Ettevõtte 31. detsembril 2011 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab Ettevõtet ja tema tütarettevõtet (edaspidi koos „Kontsern”). Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvara arendus-ost-müük ja ruumide rent. Kõrvaltegevuseks on autode rent. 2008. aastast tegeletakse Mardi turismitalu arendamisega Saaremaal. Tütarettevõtte tegevusalaks on saematerjali tootmine. 31.12.2011 seisuga töötas kontsernis 21 töötajat. Perioodi jooksul arvestati töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega 153 600 eurot ja 2010 aastal 137 400 eurot (Lisa 21).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Vigade korrigeerimine

2011. aastal ei toimunud vigade korrigeerimist.

Konsolideeritud aruande koostamine

Kamm Ettevõtmiste OÜ 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad ühtseid arvestuspõhimõtteid. Arvestuspõhimõtteid rakendatakse järjepidevalt kõigi aruandes esitatud perioodide kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse ja mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte kajastamisel on rakendatud rida-realt konsolideerimist.

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on mõnel muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investoril on oluline mõju ja mis ei ole investori tütarettevõtte

Sidusettevõtte kajastamisel on rakendatud soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Soetusmaksumus sisaldab ka kõiki tehingukulutusi.

Tehingukulutusteks loetakse kõiki soetamisega kaasnevaid vältimatuid kulutusi - näiteks tasusid vahendajatele ja nõustajatele,

tehinguga kaasnevaid mittetagastavaid makse ja muid tehinguga otseselt kaasnevad kulutusi.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõue loetakse lootusetuks on kantud, nõue ja tema allahindlus, bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgilomandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude kajastuvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra.

Põhivarade parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui seoses nende töödega konkreetse vara omadused saavad kvalitatiivselt uue taseme või on tõendatav, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Muud põhivaradele tehtud remondi- ja hoolduskulud kajastatakse perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi lähtudes kasulikust tööeast. Juhul kui muudetakse kasulikku tööiga, siis tuuakse muutused välja lisas.

Amortisatsiooninormid põhivaragruppidele on järgmised:

Ehitised 6%

Masinaid ja seadmeid 20%

IT seadmed 30%

Muu materiaalne põhivara 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud.

Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad kulud. Kulud on seotud ettevõtlusega ja tehtud tulu eesmärgil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 918	0
Arvelduskontod	34 225	21 302
Kokku raha	36 143	21 302

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	182 783	253 744	4
Ostjatelt laekumata arved	182 783	253 744	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 970	9 106	5
Muud nõuded	888 042	907 598	9
Laenunõuded	885 429	905 358	
Muud nõuded	2 613	2 240	
Ettemaksed	953	1 122	
Ettemaksed põhivara eest	37 425	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 134 173	1 171 570	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	182 783	253 744	3
Kokku nõuded ostjate vastu	182 783	253 744	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 885	2 365	8 852	2 079
Üksikisiku tulumaks		2 942		2 301
Sotsiaalmaks		6 181		5 101
Kohustuslik kogumispension		205		82
Töötuskindlustusmaksed		753		632
Ettemaksukonto jääk	85		254	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 970	12 446	9 106	10 195

Maksuvõlgades on kajastatud novembri ja detsembri palgalt arvestatud töötasumaksud.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	49 851	49 851	7
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	185 344	0	8
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	83 424	83 424	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	318 619	133 275	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10301852	Flainest AS	Eesti	16101	65	65
10664126	Tammemets OÜ	Eesti	43211	65	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Flainest AS	49 851	0	49 851
Tammemets OÜ	27 045	4 813	31 858
Kokku	76 896	4 813	81 709

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10650897	HK Hall AS	Eesti			48.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon	
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011
HK Hall AS	185 344
Kokku	

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	885 429	885 429			
Muud nõuded	2 613	2 613			
Kokku muud nõuded	888 042	888 042			3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	905 358	905 358			
Muud nõuded	2 240	2 240			
Kokku muud nõuded	907 598	907 598			3

Kõik laenud on tagatud kas käenduse või tagatisega.

Lisa 10 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	373 577	305 399
Valmistoodang	9 254	18 439
Ettemaksed varude eest	0	9 589
Ettemaksed tarnijatele	1	95
Kokku varud	382 832	333 522

Lisa 11 Müügiotel põhivara (eurodes)

31.12.2009	1 144 202
Müügid	-326 660
31.12.2010	817 542
31.12.2010	817 542
Muud muutused	36 649
31.12.2011	854 191

Tütarettevõtte soetatas 2011. aasta lõpus Hollandist kasutatud manitou tõstuki, mis 2012. aasta alguses müüakse As Intrac Eestile uue Manitou tõstuki sissemakseks.

Lisa 12 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2009										
Soetusmaksumus	128 713	717 113	374 211	7 486	803 437	1 185 134	84 589			2 115 549
Akumuleeritud kulum		-355 137	-196 489	-5 730	-573 691	-775 910	-51 782			-1 182 829
Jääkmaksumus	128 713	361 976	177 722	1 756	229 746	409 224	32 807			932 720
Ostud ja parendused		191 735								191 735
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		191 735								191 735
Amortisatsioonikulu		-35 023	-15 647	1 316	-52 886	-67 217	-10 585			-112 825
Müügid		-2 109	-48 524			-48 524				-50 633
Muud muutused	633	19 984		-2 065	-541	-2 606				18 011
31.12.2010										
Soetusmaksumus	129 346	926 723	325 687	5 421	802 896	1 134 004	84 589			2 274 662
Akumuleeritud kulum		-390 160	-212 136	-4 414	-626 577	-843 127	-62 367			-1 295 654
Jääkmaksumus	129 346	536 563	113 551	1 007	176 319	290 877	22 222			979 008
Ostud ja parendused				1 126		1 126	20 454			21 580
Amortisatsioonikulu		-36 093	-49 852	-902	-51 610	-102 364	-11 162			-149 619
Allahindlused väärtuse languse tõttu							-128			-128
Müügid		-191 735								-191 735
Muud muutused								2 392	2 392	2 392
31.12.2011										
Soetusmaksumus	129 346	734 988	325 687	6 547	802 896	1 135 130	105 043	2 392	2 392	2 106 899
Akumuleeritud kulum		-426 253	-261 988	-5 316	-678 187	-945 491	-73 657			-1 445 401
Jääkmaksumus	129 346	308 735	63 699	1 231	124 709	189 639	31 386	2 392	2 392	661 498

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	222 000	372 332
Masinad ja seadmed		10 865
Transpordivahendid		10 865
Kokku	222 000	383 197

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	22 326	22 326			2	EUR	30.06.2012
Lühiajaline laen	66 374	66 374			4,5	EUR	2.10.2013
Lühiajaline laen	12 000	12 000			2	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	100 700	100 700					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen krediidasutuselt	137 642		137 642		4,5	EUR	2.10.2013
Pikaajaline laen krediidasutuselt	57 247		57 247		4,54	EUR	30.03.2013
Pikaajaline laen omanikult	582 985			582 985	0	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	777 874		194 889	582 985			
Kapitalirendikohustused kokku	9 014	3 606	5 408				
Laenukohustused kokku	887 588	104 306	200 297	582 985			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	63 264	63 264					
Lühiajalised laenud kokku	63 264	63 264					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	955 983		410 798	545 185			
Pikaajalised laenud kokku	955 983		410 798	545 185			
Kapitalirendikohustused kokku	12 453	3 439	9 014				
Laenukohustused kokku	1 031 700	66 703	419 812	545 185			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	650 674	650 674
Kokku	650 674	650 674

Kapitalirent:

Soetatud laadur AVANT 630, tehasetähis:50425, ehitusaasta:2007

Liisinguandja DnB Nord Liising

Kapitalirendi lõpptähtaeg 28.05.2014

Intressimäär 4,73%

Makstavad summad järgnevate perioodide lõikes:

kuni 1 aasta 3 605,44

1-5 aastat 5 408,48

Bilansiline soetamismaksumus: 22 816,46 (liik: transpordivahendid)

Jääkmaksumus bilansipäeva seisuga: 11 028,01

Tagatiseks panditud vara on soetusmaksumuses välja toodud.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112 159	31 571	
Võlad töövõtjatele	7 922	4 771	15
Maksuvõlad	12 446	10 195	5
Saadud ettemaksed	4 768	831	
Kokku võlad ja ettemaksed	137 295	47 368	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	6 880	3 729	
Puhkusetasude kohustus	1 042	1 042	
Kokku võlad töövõtjatele	7 922	4 771	14

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	52 407	52 408
Osade arv (tk)	79	79
Emaettevõtte-Kamm Ettevõtmiste OÜ- osakapitali suuruseks 2 556 eurot, osade arv 1 tk Tütarettevõtte- Flainest AS-aktsiakapitalist kuulub emaettevõttele 65% ehk 49 851 eurot, aktsiate arvuks 78 tk. Kokku kuulub emaettevõttele 52 407 eurot. Seoses 2011. aastal eurole üleminekuga tuleb korrigeerida osakapitali suurust -1 euro võrra, et osakapitali suurus vastaks tegelikkusele.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	774 069	510 143
Eesti	157 812	1 382 474
Holland	98 865	64 104
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 030 746	1 956 721
Kokku müügitulu	1 030 746	1 956 721
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus 68201	152 788	167 713
Puhkemaja 55202	5 024	3 066
Kauba müük	0	1 201 538
Saematerjali tootmine 16101	774 069	520 300
Muud puidutöötlemissaadused 16109	98 865	64 104
Kokku müügitulu	1 030 746	1 956 721

Tulude jaotus EMTAK koodide järgi

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	222 000	180 597
Muud	1 422	1 049
Kokku muud äritulud	223 422	181 646

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	467 234	357 684
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	46	536 842
Energia	56 163	45 722
Elektrienergia	35 211	30 695
Kütus	20 952	15 027
Transpordikulud	25 817	19 106
Ostetud teenused	29 469	25 218
Muud	12 803	63 286
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	591 532	1 047 858

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	13 125	13 288
Mitmesugused bürookulud	4 491	5 356
Lähetuskulud	9 000	0
Koolituskulud	112	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	30 592
Reklaamikulud	1 657	2 746
Sõidukite üalpidamise kulud	33 614	18 105
Ehitiste kindlustus	1 679	2 612
Ruumidega seotud kulud	19 465	24 326
Jruiidilised teenused	254	3 198
Muud	67 180	28 014
Kokku mitmesugused tegevuskulud	150 577	128 237

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	114 319	101 640
Sotsiaalmaksud	39 284	35 799
Kokku tööjõukulud	153 603	137 439
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	21

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	184 194	137 034
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	4 217	0
Muud	297	3 845
Kokku muud ärikulud	188 712	140 879

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	179
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	179
Intressitulud	5 792	22 011
Intressitulu laenudelt	5 792	22 011
Intressikulud	-23 479	-32 769
Intressikulu laenudelt	-22 433	-32 769
Intressikulu kapitalirendilt	-512	0
Muud intressikulud	-534	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-204	-29
Muud finantstulud ja -kulud	4 813	2 827
Finantskulu portfelliinvesteeringust	0	-599 491
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 078	-607 272

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	12 782	12 782
Sidusettevõtjad	12 000	

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	12 194	22 043
Sidusettevõtjad	5 136	

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
 emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud
 tütar- ja sidusettevõtted
 tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud,
 nende lähikondsed ja nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Samuti ei ole antud turuhinnast madalama protsendiga laenusid.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid soodustusi.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	28 645	11 947
Nõuded ja ettemaksed	823 117	953 671
Varud	269 875	270 015
Müügiootel põhivara	817 542	817 542
Kokku käibevara	1 939 179	2 053 175
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	318 619	133 275
Materiaalne põhivara	386 986	635 411
Kokku põhivara	705 605	768 686
Kokku varad	2 644 784	2 821 861
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	94 762	79 485
Võlad ja ettemaksed	11 414	9 407
Kokku lühiajalised kohustused	106 176	88 892
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	783 282	964 997
Kokku pikaajalised kohustused	783 282	964 997
Kokku kohustused	889 458	1 053 889
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 765 159	1 704 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 645	60 385
Kokku omakapital	1 755 326	1 767 972
Kokku kohustused ja omakapital	2 644 784	2 821 861

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	170 006	1 394 360
Muud äritulud	223 230	181 639
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 707	-572 896
Mitmesugused tegevuskulud	-51 099	-103 532
Tööjõukulud	-17 929	-16 005
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-80 618	-70 951
Muud ärikulud	-188 415	-137 060
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 468	675 555
Finantstulud ja -kulud	-20 113	-615 170
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 645	60 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 645	60 385

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 468	675 555
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	80 618	70 951
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-37 806	137 034
Muud korrigeerimised	-185 344	-20 617
Kokku korrigeerimised	-142 532	187 368
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	120 026	-73 679
Varude muutus	140	148
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 007	4 308
Makstud intressid	-23 508	-32 540
Muud rahavood äritegevusest	-41	1 749
Kokku rahavood äritegevusest	-36 440	762 909
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 553	-191 735
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	222 000	191 735
Antud laenud	-97 731	-1 201 539
Antud laenude tagasimaksed	108 260	1 220 377
Laekunud intressid	3 600	16 890
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-616 519
Kokku rahavood investeerimistegevusest	219 576	-580 791
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	227 844	1 219 754
Saadud laenude tagasimaksed	-390 843	-1 403 045
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 439	-3 280
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-166 438	-186 571
Kokku rahavood	16 698	-4 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 947	16 400
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 698	-4 453
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 645	11 947

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 684 158	1 686 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)			60 385	60 385
Muud muutused omakapitalis			20 617	20 617
31.12.2010	2 556	256	1 765 160	1 767 972
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	1 765 159	1 767 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 645	-12 645
31.12.2011	2 556	256	1 752 514	1 755 326

Vastavalt Kamm Ettevõtmiste OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalsuuruseks 2 556 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 224 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Kamm Ettevõtmiste OÜ (registrikood: 10526364) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MAASTIK	Juhatuse liige	05.11.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kamm Ettevõtmiste OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Kamm Ettevõtmiste OÜ konsolideeriud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 23, 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

06.11.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Kamm Ettevõtmiste OÜ (registrikood: 10526364) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	06.11.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 123 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 772
Kokku	2 113 096
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 113 096
Kokku	2 113 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	164982	97.04%	Jah
Puhkemaja	55202	5024	2.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Maastik	36405172710	Karala küla, Lümanda vald, Saare maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6276010
Faks	+372 6313749
E-posti aadress	mart.maastik@mail.ee