

NET SYSTEMS OÜ

2011. A. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tädu tee 7, Viimsi vald 74001 Harju Maakond Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10576652
Telefon:	+372 5108 097
Faks:	+372 6461 525
E-mail:	tonis@ecometal.ee
Audiitor:	Rödl & Partner Audit OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2011-31.12.2011

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne (skeem 1)	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Sidus- ja tütarettevõtted	17
Lisa 7 Muud lühiajalised nõuded.....	18
Lisa 8 Materiaalne ja immateriaalne põhivara, kinnisvarainvesteeringud.....	19
Lisa 9 Kasutusrent ja kapitalirent	20
Lisa 10 Laenukohustused	21
Lisa 11 Omakapital	22
Lisa 12 Müügitulu	22
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 14 Tööjõukulud.....	24
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	25
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	26
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata finantsaruanded	27

TEGEVUSARUANNE

OÜ Net Systems omab kontrolli ASi Ecometal üle (61% ettevõtte aktsiatest) ning tal on 50% osalus OÜ-s Koidulapark Hotell. Mõlemad konsolideerimisgrupi ettevõtted tegutsevad emaettevõttega samas valdkonnas - keskkonnakaitse ja turism. Plii maailmaturu hinnad 2011.aastal kasvasid, mistõttu nii käibe- kui kasuminumbrid ületasid 2010.a. vastavaid näitajaid. 2011.aastal vähendati Net Systemsi varade väärtust 791 623 euro võrra, viies mittematerialsete varade väärtuse nulli. Koidulapark Hotell töötas stabiilselt hooajaliselt avatud majutusasutuseksena.

OÜ Net Systems 2011. aasta tegevus oli suunatud valdavalt turismi arendamisele ja keskkonnavaladele konsultatsioonidele. Jätkus arendustegevus Sakaoja kinnistul ning Sihtasutusega Saka-Ontika Pank sõlmiti leping Vaatetorni kinnistu ostmiseks koos seal paiknevate majutus- ja seminarihoonetega.

Osutati keskkonnavalaseid konsultatsiooniteenuseid Ida-Virumaa ettevõtetele. Nii turismi- kui keskkonnasektor on kiiresti arenevad valdkonnad, seda eriti Ida-Virumaal, kus on puudus nii nõuetekohastest majutusasutustest kui suur nõudlus keskkonnateenuste järele. Seetõttu on oodata ettevõtte majandustegevuse arengut eelolevatel aastatel. Net Systems OÜ jätkas 2011.a. oma keskkonnavalast tegevust rahvusvahelistel turgudel. See aitab vähendada turismi hooajalisusest tulenevaid riske ettevõtte majandustegevusele.

2011. aastal töötas kontsernis keskmiselt 57 töötajat (emaettevõttes 1 töötaja), kelle palgafond koos sotsiaalmaksuga moodustas 1 195 tuhat eurot (sellest emaettevõttes 16 tuhat eurot). Tütarettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele maksti tasu 74 tuhat eurot, emaettevõtte juhatusele tasu ei makstud.

Tõnis Kaasik

OÜ Net Systems
juhatuse liige

Peamised finantssuhtarvud konsolideeriva üksuse majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2011	2010
Kasumiaruanne perioodi kohta		
Müügitulu	166 454	189 945
Ärikasum	80 575	72 211
Aruandeaasta kasum	140 308	144 409
Bilanss perioodi lõpu seisuga		
Käibevara kokku	1 144 535	1 590 044
Põhivara kokku	1 892 090	1 335 014
Varad kokku	3 036 625	2 925 058
Lühiajalised kohustused	244 375	247 959
Omakapital kokku	2 683 756	2 543 448
Suhtarvud		
Müügitulude juurdekasvutempo (%)	-12,37%	18,88%
Varade juurdekasvutempo (%)	1,04%	1,04%
Omakapitali juurdekasvutempo (%)	1,06%	1,06%
Käibe ärirentaablus (%)	48,41%	38,02%
Vara puhasrentaablus (%)	4,62%	4,94%
Omakapitali puhasrentaablus (%)	5,23%	5,68%
Soliidsuskordaja (korda)	0,92	0,91
Maksevõime kordaja (korda)	4,68	6,41
Müügitulude juurdekasvutempo	= (müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010*100	
Varade juurdekasvutempo	= (varad 2011-varad 2010)/varad 2010*100	
Omakapitali juurdekasvutempo	= (omakapital 2011-omakapital 2010)/omakapital 2010*100	
Käibe ärirentaablus	= ärikasum / müügitulu * 100	
Vara puhasrentaablus	= puhaskasum / keskmine vara * 100	
Omakapitali puhasrentaablus	= puhaskasum / keskmine omakapital * 100	
Soliidsuskordaja	= omakapital / (kohustused + omakapital)	
Maksevõime kordaja	= käibevara / lühiajalised kohustused	

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

Varad	Lisa nr.	31.12.2011	31.12.2010
<i>Käibevara</i>			
Raha	2	3 074 605	1 540 998
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	18 757	25 906
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		3 048 585	1 875 960
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	144 613	117 624
Muud lühiajalised nõuded	7	701 127	1 331 749
Ettemaksed teenuste eest		1 578	64
Kokku		3 895 903	3 325 397
Varud	5		
Tooraine ja materjal		552 842	408 988
Lõpetamata toodang		161 395	588 179
Valmistoodang		129 089	399 122
Ettemaksed varude eest		876	0
Kokku		844 202	1 396 289
<i>Kokku käibevara</i>		7 833 467	6 288 590
<i>Põhivara</i>			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	6	231 711	214 392
Kinnisvarainvesteeringud	8	692 338	734 355
Ettemaksed kinnisvarainvesteeringute eest		600 000	0
Materiaalne põhivara	8		
Maa ja ehitised		2 811 146	2 837 369
Masinad ja seadmed		2 393 530	2 741 255
Muu materiaalne põhivara		2 165	2 241
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		18 917	0
<i>Materiaalne põhivara kokku</i>		5 225 758	5 580 865
Immateriaalne põhivara - firmaväärtus	8	0	791 623
<i>Põhivara kokku</i>		6 749 807	7 321 235
Varad kokku		14 583 274	13 609 825

	Lisa nr.	31.12.2011	31.12.2010
Kohustused ja omakapital			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud	10	242 130	241 610
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	10	1 101 811	1 106 576
Kokku		1 343 941	1 348 186
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		319 311	164 269
Võlad töövõtjatele		68 410	61 130
Maksuvõlad	4	92 198	76 507
Kokku		479 919	301 906
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>		1 823 860	1 650 092
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
Laenud ja kapitalirendi kohustused	10	1 101 811	2 203 809
Sihtfinantseerimine	16	845 457	1 156 921
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>		1 947 268	3 360 730
Kohustused kokku		3 771 128	5 010 822
<i>Omakapital</i>	11		
Mittekontrolliv osalus		3 194 503	2 392 852
<i>Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital</i>			
Osakapital		65 189	65 190
Kohustuslik reservkapital		6 519	6 519
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		6 134 443	8 761 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 411 492	-2 627 380
Omakapital kokku		10 812 146	8 599 003
Kohustused ja omakapital kokku		14 583 274	13 609 825

Konsolideeritud kasumiaruanne (skeem 1)
 (eurodes)

	Lisa nr.	2011	2010
Müügitulu	12	22 716 047	18 434 498
Muud äritulud		311 732	313 684
Äritulud kokku		23 027 779	18 748 182
Valmis ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		-696 817	202 140
Kaubad, toore, materjal, teenused	13	-16 759 904	-13 741 555
Muud tegevuskulud		-611 692	-640 205
Tööjõukulud	14	-1 195 531	-1 073 355
Palgakulu		-891 340	-799 271
Sotsiaalmaksud		-304 191	-274 084
Põhivara kulum	8	-803 019	-757 025
Firmaväärtuse allahindlus		-791 623	-7 194 954
Muud ärikulud		-128	-1
Ärikulud kokku		-20 858 714	-23 204 955
Ärikasum (-kahjum)		2 169 065	-4 456 773
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	6	17 320	26 268
intressitulud		96 486	93 105
intressikulud		-69 728	-78 886
kahjum valuutakursi muutustest		0	-16
Kokku finantstulud ja -kulud	15	44 078	40 471
Kasum enne tulumaksustamist		2 213 143	-4 416 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 213 143	-4 416 302
Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist (-kahjumist)		1 411 492	-2 627 380
Vähemusomanike osa puhaskasumist		801 651	-1 788 922

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
 (eurodes)

Rahavood äritegevusest	Lisa	2011	2010
Arikasum		2 169 065	-4 456 773
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	803 019	757 025
Firmaväärtuse allahindlus	8	791 623	7 194 954
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest		0	-16
Muud korrigeerimised		-286 574	-286 453
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 245 092	146 873
Varude muutus		552 087	-35 607
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		152 858	-339 072
Makstud intressid		-69 728	-78 886
Kokku rahavood äritegevusest		2 867 258	2 902 045
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid		31 474	41 170
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	8	-405 936	-286 696
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		675	0
Laenude andmine		-7 109	-1 089 020
Antud laenude tagasimaksed		153 856	59 784
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-227 040	-1 274 762
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		58	94
Saadud laenude tagasimaksed		-1 101 998	-1 220 819
Laekumised sihtfinantseerimisest	16	0	122 736
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-4 671	-199 495
Sissemakse aktsiakapitali		0	551
Kokku rahavood finantsinvesteeringutest		-1 106 611	-1 296 933
Rahavood kokku		1 533 607	330 350
Raha ja ekvivalendid perioodi alguseks	2	1 540 998	1 210 648
Raha ja ekvivalentide muutus		1 533 607	330 350
Raha ja ekvivalendid perioodi lõpuks	2	3 074 605	1 540 998

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (eurodes)

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital				Mittekontrolliv osalus	Kokku
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku		
Saldo seisuga 31.12.2009	65 190	6 519	8 761 822	8 833 531	4 181 223	13 014 754
Tütarettevõtte aktsiakapitali suurendamine	0	0	0	0	551	551
Aruandeperioodi kasum	0	0	-2 627 380	-2 627 380	-1 788 922	-4 416 302
Saldo seisuga 31.12.2010	65 190	6 519	6 134 442	6 206 151	2 392 852	8 599 003
Osakapitali vähendamine	-1	0	1	0	0	0
Aruandeperioodi kasum	0	0	1 411 492	1 411 492	801 651	2 213 143
Saldo seisuga 31.12.2011	65 189	6 519	7 545 935	7 617 643	3 194 503	10 812 146

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Net Systems OÜ 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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.

01.01.2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt on alates 01.01.2011 raamatupidamisarvestus ja aruandlus eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 1 € = 15,6466 EEK.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 12-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, fondiosakud jne.)

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all oleva tütaretevõtja finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Net Systems OÜ (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja AS Ecometal finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 6).

Vajadusel on tütarettevõtja arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused)

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui kontsern omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korregeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Juhul, kui tütarettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtja tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtja müügist. Juhul, kui tütarettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana (õiglasest väärtusest või korregeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korregeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud

firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügioteel põhivara kriteeriumitele (st. Väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjate varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügioteel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügioteel põhivaradega seotud kohustused“ (möödetuna kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtusest, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtusest, olenevalt kumb on madalam.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. emaettevõtte kontseptsiooni.

Emaettevõtte kontseptsiooni puhul kasutatakse vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul samasuguseid põhimõtteid nagu tehingutes kontserniväliste kolmandate osapooltega. Osaluste suurendamisel tütarettevõtjas vähemusosanikult osade soetuse teel kajastatakse vahe tasutud või tasumisele kuuluva soetusmaksumuse ja soetatud vähemusosaluse bilansilise maksumuse (tütarettevõtja netovara) vahel positiivse firmaväärtusena või kantakse negatiivse firmaväärtusena tulusse (s.t kui omandatud netovara on suurem kui osaluse eest makstud summa). Tütar-, sidus- ja ühisettevõtjate müügil kajastatakse vahe tütar-, sidus- ja ühisettevõtjate müügihinna ning kontserni osa tütar-, sidus- või ühisettevõtja varade, kohustuste ning firmaväärtuse vahel kasumiaruandes kasumi või kahjumina.].

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. Nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|--------|
| • Ehitised ja rajatised | 5-20% |
| • Muud masinad ja seadmed, tootmismasinad | 5-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 15-40% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa ja püsiva väärtusega kunstiteosed) 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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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 õiglasel väärtusel (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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse

bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

Tehingud välisvaluutas 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) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

	31.12.2011	31.12.2010
Pangakontod	884 605	1 383 532
Deposiidid	2 190 000	157 466
Raha kokku	3 074 605	1 540 998

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Tallink Grupi 32 792 aktsiat turuväärtuses 18 757 eurot (seisuga 31.12.2010.a. 32 792 aktsiat turuväärtuses 25 906 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2011		31.12.2010	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
Käibemaks	144 513	0	117 624	1 300
Sotsiaalmaks	0	53 927	0	44 340
Üksikisiku tulumaks	0	29 593	0	24 060
Erisoodustuste tulumaks	0	767	0	838
Kogumispension	0	1 527	0	690
Töötuskindlustusmaks	0	6 384	0	5 279
Ettemaksukonto saldo	100	0	0	0
Kokku	144 613	92 198	117 624	76 507

Lisa 5 Varud

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	552 842	408 988
Lõpetamata toodang	161 395	588 179
Valmistoodang	129 089	399 122
Ettemaksed varude eest	876	0
Kokku	844 202	1 396 289

Varude osas olulisi allahindlusi tehtud ei ole.

Lisa 6 Sidus- ja tütarettevõtted

2011. a koosnes konsolideerimisgrupp emaettevõttest OÜ Net Systems ja tütarettevõttest AS Ecometal, kus emaettevõttel on 61%-line osalus.

	Ecometal AS (tütarettevõtte)	Koidulapark Hotell OÜ (sidusettevõtte)	Modulwaste AS (likvideerimisel sidusettevõtte)	KOKKU
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala	kasutatud pliiakude ümbertöötlemine	Majutus- teenused	likvideerimisel, tegevus puudub	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2009		188 124	0	188 124
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum		26 268		26 268
Osaluse % aasta lõpus	61	50	33	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2010		214 392	0	214 392
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum		17 319		17 319
Osaluse % aasta lõpus	61	50	33	
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2011		231 711	0	231 711

Lisa 7 Muud lühiajalised nõuded

	<i><u>Jaotus järelejäänud tähtaja järgi</u></i>		
	Saldo 31.12.2011	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Juhatuse liikmetega seotud nõuded (lisa 17)	693 228	693 228	
Muud nõuded	7 899	7 899	
Kokku	701 127	701 127	0

	<i><u>Saldo 31.12.2010</u></i>		
	Saldo 31.12.2010	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Juhatuse liikmetega seotud nõuded (lisa 17)	1 331 400	1 331 400	
Muud nõuded	349	349	
Kokku	1 331 749	1 331 749	0

Kõik ettevõtte nõuded on eurodes, juhatuse liikmega seotud nõuete intressimääraks on 5-15%. Muude nõuete all on kajastatud arvestuslikud pangadeposiidi intressid, mis laekusid 2012. aastal.

Lisa 8 Materiaalne ja immateriaalne põhivara, kinnisvarainvesteeringud

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaal- ne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009									
Soetusmaksumus	81 525	4 322 852	0	16 453	5 107 994	5 124 447	19 270	0	9 548 093
Akumuleeritud kulum	0	-741 238	0	-11 887	-2 129 045	-2 140 932	-16 775	0	-2 898 944
Jääkmaksumus	81 525	3 581 614	0	4 566	2 978 949	2 983 515	2 495	0	6 649 148
Ostud ja parendused	0	0	0	1 567	285 129	286 696	0	0	286 696
Amortisatsioonikulu		-185 799	0	-1 716	-527 240	-528 956	-254	0	-715 009
Ümberklassifitseerimised		-785 500	0	0	0	0	0	0	-785 500
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	-785 500	0	0	0	0	0	0	-785 500
Ümberklassifitseeritud põhivara kulum	0	145 530	0	0	0	0	0	0	145 530
31.12.2010									
Soetusmaksumus	81 525	3 537 352	0	18 020	5 393 122	5 411 142	19 270	0	9 049 289
Akumuleeritud kulum	0	-781 507	0	-13 603	-2 656 285	-2 669 888	-17 029	0	-3 468 424
Jääkmaksumus	81 525	2 755 845	0	4 417	2 736 837	2 741 254	2 241	0	5 580 865
Ostud ja parendused	0	162 306	25 000	3 036	196 677	224 713	0	18 917	405 936
Amortisatsioonikulu	0	-188 530	-417	-2 230	-569 749	-572 396	-76	0	-761 002
Muud muutused	0	0	0	0	-41	-41	0	0	-41
31.12.2011									
Soetusmaksumus	81 525	3 699 658	25 000	21 056	5 583 229	5 629 285	19 270	18 917	9 448 655
Akumuleeritud kulum	0	-970 037	-417	-15 833	-3 219 505	-3 242 285	-17 105	0	-4 222 897
Jääkmaksumus	81 525	2 729 621	24 583	5 223	2 363 724	2 387 002	2 165	18 917	5 225 758

2010. ja 2011. aastal põhivara müüdnud ei ole.

Immateriaalne põhivara

DeltaCom Holding OÜ liitmisel AS-iga Ecometal osahingu tehingutest tulenev firmaväärtus seisuga 31.12.2009 oli 7 986 577 eurot. 31.12.10 seisuga läbi viidud varade väärtuse testi tulemusena hinnati firmaväärtus 7 194 954 euro võrra alla ja oli seisuga 31.12.2010 791 623 eurot. 2011. aasta lõpuks hinnati firmaväärtus lõplikult nulli.

Kinnisvarainvesteeringud

Emaettevõttele kuulub Sillamäel kinnisvarainvesteeringuna kinnistu soetusmaksumusega 137 086 eurot, millelt arvestati 2011.a. kulumit 2 742 eurot (2010.a. 2 742 eurot). Jääkmaksumus seisuga 31.12.2011 oli 130 917 eurot (31.12.2010 133 659 eurot). Kinnistul asuvat laohoonet renditakse tütarettevõttele, haldamisega seotud kulused ei olnud.

Alates 2010.a. on kajastatud kinnisvarainvesteeringuna Sakal asuv hotellihoone, mille soetusmaksumus oli 785 499 eurot ning jääkmaksumus seisuga 31.12.2010 600 696 eurot. 2011. aastal arvestati kulumit 39 275 eurot ning jääkmaksumus seisuga 31.12.2011 oli 561 421 eurot.. Kinnisvarainvesteeringult saadi 2011.a renditulu 7989 eurot.

30.12.2011 kirjutati alla lepingule, millega Net Systems OÜ ostab 2012. aastal SA Saka-Ontika Pangalt Vaatetorni kinnistu koos seal asuva hoonega, 2011. aastal toimus tehingu eest tasumine tasaarveldusega, Net Systemsi bilansis kajastub see tehing real ettemaksed kinnisvarainvesteeringu eest summas 600 000 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent ja kapitalirent**Kasutusrent**

	2011	2010
Kasutusrendikulu	82 295	83 294
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestavatest rendilepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	74 079	82 795
1-5 aasta jooksul	344 464	337 571

Tütarettevõttel on kasutusrendile võetud kontoriruumid ja laohoone naatriumsulfaadi hoidmiseks ning autod. Peale kasutusrendi lõppu ei ole ettevõttel plaanis kasutusrendil olevaid autosid välja osta.

Kapitalirent

Kapitalirendiga oli tütarettevõttel ostetud laadur, viimased masked summas 4 671 eurot tehti 2011. aastal. Seisuga 31.12.2011 kapitalirendikohustused puudusid.

Informatsioon kapitalirendi kohustuste kohta on esitatud lisas nr. 10.

Lisa 10 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2011	<i>Jaotus järelejäänud tähtaja järgi</i>	
		<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>
Lühiajalised laenud			
Juhatuse liikmele (lisa 17)	240 879	240 879	
Krediitkaart	1 251	1 251	
Lühiajalised laenud kokku	242 130	242 130	0
Pikaajalised laenud kokku	2 203 622	1 101 811	1 101 811
Laenukohustused kokku	2 445 752	1 343 941	1 101 811

	Saldo 31.12.2010	<i>Jaotus järelejäänud tähtaja järgi</i>	
		<i>12 kuu jooksul</i>	<i>1-5 aasta jooksul</i>
Lühiajalised laenud			
Juhatuse liikmele (lisa 17)	240 942	240 942	
Krediitkaart	668	668	
Lühiajalised laenud kokku	241 610	241 610	0
Pikaajalised laenud kokku	3 305 714	1 101 905	2 203 809
Kapitalirendi-kohustused kokku	4 671	4 671	0
Laenukohustused kokku	3 551 995	1 348 186	2 203 809

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	79 890	79890
Ehitised	2 451 639	2452514
Masinad ja seadmed	2 363 594	2736566
Muu materiaalne põhivara	5 223	4417
Muud varad	1 098	1174
	4 901 444	5 274 561

Laenu tagatiseks on:

Finantstagatispant 67% AS Ecometal aktsiatele.

Hüpoteek summas 10 036 000 € AS Ecometal kinnistule, mille registrios number on

669108 (vana registrios number 6691) ja katastritunnus 73501:001:0008.

Kommertspandileping 7221/2007 seatud kommertspant esimesele järjekohale 300 385 € ja teisele

järjekohale 2 172 996 €.

Kõik eelpooltoodud tagatised on AS Swedbank kasuks.

Pikaajalise laenu alusvaluuta on euro ja intressimäär 1,3% + 6 kuu Euribor.

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital (eurodes)	65 189	65 190
Osade arv (tk)	2	2

Osade nimiväärtused on 63 911 eurot ja 1 278 eurot.

2011. ja 2010. aastal osanikele dividende välja ei makstud. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 7 545 935 eurot (31. detsember 2010: 6 134 442 eurot). Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital on toodud lisas 19.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 5 961 287 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 1 584 646 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 4 846 208 eurot, millega oleks kaasnud tulumaksukulu summas 1 288 233 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	EMTAK	2011	2010
Plii rafineeritud	37101	14 165 571	11 702 531
Pliisulamid	37101	7 821 799	6 043 304
Polüpropüleen	37101	454 585	358 611
Naatriumsulfaat	37101	176 635	218 560
Muud teenused	37101	75 830	42 167
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21 627	54 613
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	0	14 712
Kokku müügitulu		22 716 047	18 434 498

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2011	2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Itaalia	4 338 516	2 415 353
Poola	2 483 352	3 187 124
Saksamaa	1 853 978	2 364 064
Sloveenia	1 207 161	0
Suurbritannia	1 016 644	981 632
Soome	980 220	394 057
Eesti	643 649	371 949
Rootsi	573 214	1 151 283
Läti	98 834	147 831
Bulgaaria	0	42 160
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	13 195 568	11 055 453
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	8 234 285	5 565 080
Saudi Araabia	1 079 191	1 242 381
Horvaatia	131 531	82 021
Tuneesia	75 472	0
Egiptus	0	70 302
Alžeeria	0	129 392
Türgi	0	289 869
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	9 520 479	7 379 045
Kokku müügitulu	22 716 047	18 434 498

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-14 459 127	-11 529 635
Energia	-939 004	-955 034
Elektrienergia	-193 206	-206 236
Kütus	-745 798	-748 798
Alltöövõtukulud	-285 178	-295 542
Transpordikulud	-657 417	-615 076
Üür ja rent	-71 402	-71 245
Muud	-347 776	-275 023
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 759 904	-13 741 555

Tooraine sisseostuhind tütarettevõttes on võrreldes 2010. aastaga tõusnud.

Üksnes põhitoorme (vanade akude) sisseostu hind on kallinenud 19,7%.

Lisa 14 Tööjõukulud

	2011	2010
Palgakulu	-891 340	-799 271
Sotsiaalmaksud	-304 191	-274 084
Kokku tööjõukulud	-1 195 531	-1 073 355
 Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	 57	 54

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

	2011	2010
Intressitulud	103 634	79 602
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate osadelt	17 320	26 268
Muud finantstulud	-7 149	13 773
Intressikulud	-69 727	-78 886
Intressikulu laenudelt	-69 693	-76 828
Intressikulu kapitalirendilt	-34	-1 908
Muud intressikulud	0	-150
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-16
Muud finantskulud	0	-270
Kokku finantstulud ja -kulud	44 078	40 471

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

Konsolideerimisgrupp on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2011	2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Amortiseerimata jääk perioodi alguses	1 156 921	1 345 795
Saadud sihtfinantseeringud	0	122 736
Amortiseeritud tulusse	-311 464	-311 610
Amortiseerimata jääk perioodi lõpus	845 457	1 156 921
Finantseerija	2011	2010
Norra abifond	0	122 736
Kokku	0	122 736

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

Konsolideerimisgrupi aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Konsolideerimisgrupi ettevõtted on 2011. a seotud osapooltega teinud tehinguid järgnevalt:

Müüdud teenused ja muu äritulu

	2011	2010
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	21 627	54 666
	21 627	54 666

Ostetud teenuseid

	2011	2010
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	25 520	25 520
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	7 989	19 173
Teenuste ost kokku	33 509	44 693

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2011	31.12.2010
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 552	2 552
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	707 691	1 331 400
Lühiajalised nõuded kokku	710 243	1 333 952

Juhatuse liige	240 879	240 942
Lühiajalised kohustused kokku	240 879	240 942

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2011	2010
Arvestatud tasu juhatuse liikmetele	43 038	35 380
Arvestatud tasu nõukogu liikmetele	30 678	37 386
	73 716	72 766

Juhatuse liikmelt saadud laen on intressivaba, juhatuse liikmega seotud ettevõtetele antud laenude intressimäär on 5-15%.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a, nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Jaanuaris 2012 ostis Net Systems seotud ettevõttelt kinnistu Sakal, tasumine toimus tasaarvestusega.

Alates jaanuarist 2012.a teostatakse tütaretevõttes maksualast revisjoni.

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata finantsaruanded**Bilanss**

	31.12.11	31.12.10
A K T I V A		
<i>Käibevara</i>		
Raha	413 178	177 502
Lühiajalised finantsinvesteeringud	18 757	25 906
Nõuded ja ettemaksed		
Nõuded ostjate vastu	14 463	54 822
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 557	0
Muud lühiajalised nõuded	694 002	1 331 749
Ettemaksed teenuste eest	1 578	65
Kokku	712 600	1 386 636
<i>Käibevara kokku</i>	<i>1 144 535</i>	<i>1 590 044</i>
<i>Põhivara</i>		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	293 077	293 077
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	1 278	1 278
Kinnisvarainvesteeringud	692 338	734 355
Ettemaksed kinnisvarainvesteeringute eest	600 000	0
Materiaalne põhivara		
Maa ja ehitised	279 617	304 965
Masinad ja seadmed	24 713	272
Muu materiaalne põhivara	1 067	1 067
Kokku	305 397	306 304
<i>Põhivara kokku</i>	<i>1 892 090</i>	<i>1 335 014</i>
<i>AKTIVA KOKKU</i>	<i>3 036 625</i>	<i>2 925 058</i>
P A S S I V A		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Laenukohustused		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	240 879	240 942
Võlad tarnijatele	2 075	4 277
Maksuvõlad	1 421	2 740
Kokku	244 375	247 959
<i>Lühiajalised kohustused kokku</i>	<i>244 375</i>	<i>247 959</i>
<i>Pikaajalised kohustused</i>		
Pikaajalised laenukohustused		
Pikaajalised eraldised	108 494	133 651
<i>Pikaajalised kohustused kokku</i>	<i>108 494</i>	<i>133 651</i>
<i>Kohustused kokku</i>	<i>352 869</i>	<i>381 610</i>
<i>Omakapital osaiühingus</i>		
Osakapital nominaalväärtuses	65 189	65 190
Kohustuslik reservkapital	6 519	6 519
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 471 740	2 327 330
Aruandeaasta kasum	140 308	144 409
<i>Omakapital kokku</i>	<i>2 683 756</i>	<i>2 543 448</i>
<i>PASSIVA KOKKU</i>	<i>3 036 625</i>	<i>2 925 058</i>

Kasumiaruanne

	2011	2010
Äritulud		
Müügitulu	166 454	189 945
Muud äritulud	25 158	27 231
Kokku äritulud	191 612	217 176
Ärikulud		
Muud tegevuskulud	25 772	64 074
Tööjõukulud		
palgakulu	11 813	8 271
sotsiaalmaksud	4 064	2 845
Põhivara kulum ja väärtuse langus	69 260	69 773
Muud ärikulud	128	1
Kokku ärikulud	111 037	144 964
Ärikasum	80 575	72 212
Finantstulud ja -kulud		
kahjum valuutakursi muutustest	0	-16
muud finantstulud ja -kulud	59 733	72 213
Kokku finantstulud ja -kulud	59 733	72 197
Kasum enne tulumaksustamist	140 308	144 409
Aruandeaasta kasum	140 308	144 409

Rahavoogude aruanne

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	80 575	72 212
<i>Korrigeerimised:</i>		
Põhivara kulum	69 260	69 773
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest	0	-16
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 675	1 018
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 678	-24 581
Kokku rahavood äritegevusest	113 482	118 406
Rahavood investeerimisest		
Põhivara soetus	-26 336	0
Tütarettevõtte aktsiakapitali suurendamine	0	-862
Laenude andmine	-7 109	-1 089 020
Antud laenude tagasimaksed	153 856	59 784
Saadud intressid	1 846	20 279
Kokku rahavood investeerimisest	122 257	-1 009 819
Rahavood finantseerimisest		
Tagastatud laenud	-93	-3 196
Saadud laenud	30	94
Kokku rahavood finantseerimisest	-63	-3 102
<i>Rahavood kokku</i>	<i>235 676</i>	<i>-894 515</i>
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta alguses	177 502	1 072 017
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpus	413 178	177 502
Muutus	235 676	-894 515

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital seisuga 01.01.2010	65 190	6 519	2 327 330	2 399 039
Aruandeperioodi kasum	0	0	144 409	144 409
Omakapital seisuga 31.12.2010	65 190	6 519	2 471 739	2 543 448
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-294 355
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 957 058
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2010				6 206 151
Omakapital seisuga 01.01.2011	65 190	6 519	2 471 739	2 543 448
Aruandeperioodi kasum	0	0	140 308	140 308
Omakapital seisuga 31.12.2011	65 189	6 519	2 612 048	2 683 756
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-294 355
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				5 228 242
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2011				7 617 643

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele on summa, millest osäühing võib teha osanikele väljamakseid, leitav järgmiselt: korrigeeritud konsolideerimata omakapital, millest on maha arvatud osakapital ja reservid.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Net Systems (registrikood: 10576652) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS KAASIK	Juhatuse liige	25.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Net Systems osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Net Systems 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.

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 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 raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud 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 Osaühing Net Systems finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn 10119

25.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Net Systems (registrikood: 10576652) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	25.05.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	93400	56.11%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	73054	43.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Kaasik	34901090225	Eesti	63911 EUR
Maidu Kaasik	37203120243		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5108097
E-posti aadress	tonis@ecometal.ee