

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing BLAUHAUS

registrikood: 10653269

tänavanimi, maja number: Maakri 23

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 6610773, +372 6466581, +372 6610774

faks: +372 6610772, +372 6466581

e-posti aadress: kaia.kirs@blauhaus.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Lisa 23 Vigade Korrigeerimise mõju	23

Tegevusaruanne

OÜ Blauhaus konsolideeritud aastaaruanne sisaldab tütarettevõtte OÜ Maakri Keemiline Puhastus ja sidusettevõtte OÜ Sunpower majandustulemusi.

OÜ Blauhaus põhitegevuseks on alates tema loomisest olnud kinnisvara- ja finantsvahendustegevus. 2011.a. valmistas ettevõtte ette kinnisvaraarendusprojekti Tallinnas Mäekalda 13 ja leidis selle läbiviimiseks partneri. Projekteerimine oli lõpetamisel ning 2012.a. plaanitakse hankida ehitusluba, et asuda projekti ehitusetappi läbi viima.

2011.a. tegi firma ettevalmistusi järgmiste Tallinnas asuvate objektide leidmiseks oma portfelli - kavandati finantseerimine pangaga ning 2012.a. alustatakse sobivate objektide otsimisega. Juhul kui sobiva tootlusega objekte ei leita, loobutakse portfelli täiendamisest.

Tütarettevõtte OÜ Maakri Keemiline Puhastus (80%) majandustegevus kulges vastavalt ootustele ja sidusettevõtte OÜ Sunpower (33%) ärimudelit on järgmisel majandusaastal kavas täiendada.

On võimalik, et 2012.a. paigutab ettevõtte oma rahalised vahendid ümber kinnisvarasse, kuna keskpikas (5-15 aastat) perspektiivis on seal oodata märkimisväärt arengut.

				2011	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja				2,055844	1,84706
Omakapitali võlasiduvus				0,462399	0,46794
Puhaskasumi määr				0,15889	-0,1601
Ärikasumi määr				-0,10944	-0,35527
Omakapitali puhاسrentaablus				0,010157	-0,01089
Koguvara puhاسrentaablus				0,006945	-0,00742

Lühiajalise võla kattekordaja = käibevarad/lühiajalised kohustused		
Omakapitali võlasidusus = kohustused/omakapital		
Puhaskasumi määr = puhaskasum/müügitulud		
Ärikasumi määr = ärikasum/müügitulud		
Omakapitali puhاسrentaablus = puhaskasum/omakapital		
Koguvara puhاسrentaablus = puhaskasum/koguvavad		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr	
Varad				
Käibevara				
Raha	1 176 485	1 035 196	2	
Nõuded ja ettemaksed	1 225 381	1 126 222	3	
Kokku käibevara	2 401 866	2 161 418		
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	337 039	362 025	6	
Nõuded ja ettemaksed	7 857	13 017	3	
Kinnisvarainvesteeringud	934 947	1 122 031	8	
Materiaalne põhivara	13 229	12 773	9	
Kokku põhivara	1 293 072	1 509 846		
Kokku varad	3 694 938	3 671 264		
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	1 100 107	1 100 377	10	
Võlad ja ettemaksed	68 204	69 815	11	
Kokku lühiajalised kohustused	1 168 311	1 170 192		
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	0	107	10	
Kokku pikaajalised kohustused	0	107		
Kokku kohustused	1 168 311	1 170 299		
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565		
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 104 773	2 133 645		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 641	-28 872		
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 176 370	2 136 729		
Vähemusesosalus	350 257	364 236		
Kokku omakapital	2 526 627	2 500 965		
Kokku kohustused ja omakapital	3 694 938	3 671 264		

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	161 508	170 103	12
Muud äritulud	17 044	5 980	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 948	-77 696	14
Mitmesugused tegevuskulud	-40 878	-54 021	15
Tööjõukulud	-24 378	-29 056	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 956	-66 276	8,9
Muud ärikulud	-68	-7 945	
Ärikasum (kahjum)	-17 676	-58 911	
Finantstulud ja -kulud	43 338	34 383	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 662	-24 528	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 662	-24 528	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	39 641	-28 872	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-13 979	4 344	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 676	-58 911	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	66 956	66 276	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-17 074	5 556	
Muud korrigeerimised	-1 394	563	
Kokku korrigeerimised	48 488	72 395	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 186	-532	
Varude muutus	0	32 055	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 610	46 462	
Muud rahavood äritegevusest	-172	0	
Kokku rahavood äritegevusest	35 216	91 469	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 873	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 649	-124 007	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	146 667	0	
Antud laenud	-150 000	-500 000	
Antud laenude tagasimaksed	55 355	405	
Laekunud intressid	99 502	104 489	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	143 002	-519 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	150 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 655	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-377	-377	
Makstud intressid	-32 897	-33 092	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 929	116 531	
Kokku rahavood	141 289	-311 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 035 196	1 346 309	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	141 289	-311 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 176 485	1 035 196	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	25 565	6 391	705 749	0	737 705
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			1 427 896	359 893	1 787 789
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	25 565	6 391	2 133 645	359 893	2 525 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-28 872	4 343	-24 529
Muud muutused omakapitalis	0	0			0
31.12.2010	25 565	6 391	2 104 773	364 236	2 500 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	39 641	-13 979	25 662
31.12.2011	25 565	6 391	2 144 414	350 257	2 526 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Blauhaus 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Blauhaus(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Maakri Keemiline Puhastus ja OÜ Cremos finantsnäitajad.

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

OÜ Blauhaus 2010 aasta aruannet ei konsolideeritud rida- realt, kuigi vastavalt seadusele, oli see kohustuslik ja selle mõju on toodud välja lisas 23 Vigade korrigeerimise mõju. Korrigeeritud bilansis ei ole välja toodud veergu 1.01.2010 andmetega, kuna puudub piisav informatsioon selle koostamiseks.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

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

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte 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 (vt arvestuspõhimõtet osas N).

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.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulud ja kulud kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte 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 tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks,

ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte 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 sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. 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 sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus P.

Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Tütär- ja sidusettevõtted, mis vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt:

- tütar- ja sidusettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotel põhivarad“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

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.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühi- ja pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühi- ja pikaajaliste nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind [või muu meetodi kirjeldus]. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtapaberitesse ning pikaajaliste nõuetena)

kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikahjumid ja -kasumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

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 vähendamisenä.

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).

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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 3-12,5% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumuleeritud 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 kontsern 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 tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-33%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

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.

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

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete 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 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 kontsernil 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.

Seotud osapooled

Kontsernis on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
3. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende mõju all olevaid ettevõtteid.
4. Sidusettevõtteid

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 311	1 493
Arvelduskontod	868 425	755 363
Tähtajalised hoiused	305 749	278 340
Kokku raha	1 176 485	1 035 196

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 566	10 492	
Ostjatelt laekumata arved	6 940	10 492	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-374	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 218	3 084	4
Muud nõuded	1 223 488	1 125 350	7
Laenunõuded	1 220 216	1 122 083	
Intressinõuded	3 272	1 216	
Viitlaekumised	0	2 051	
Ettemaksed	966	313	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 233 238	1 139 239	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5	0	219
Käibemaks	1 604	2 880	436	375
Üksikisiku tulumaks	0	317	0	824
Sotsiaalmaks	0	644	0	665
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	35	0	41
Intress	2	0	5	0
Ettemaksukonto jääk	612		2 643	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 218	3 889	3 084	2 124

Lisa 5 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
10008681	Maakri Keemiline Puhastus OÜ	Eesti	Kinnisvara rent	80	80
11926031	Cremos Arenduse OÜ	Eesti	Kinnisvara arendamine	100	100

Lisa 6 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
10656865	Sunpower OÜ	Eesti	Füüsilise heaoluga seotud tegevused	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Sunpower OÜ	362 025	-24 986	337 039
Kokku	362 025	-24 986	337 039

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 220 216	1 212 358	7 858	
Intressinõuded	3 272	3 272		
Kokku muud nõuded	1 223 488	1 215 630	7 858	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 122 083	1 109 066	13 017	
Intressinõuded	1 216	1 216		
Viitlaekumised	2 051	2 051		
Kokku muud nõuded	1 125 350	1 112 333	13 017	

Real laenunõuded on kajastatud laenulepingud.

1.Laen seotud osa poolele, summas 450 000 EUR. Intressi määr 8% aastas.

Laen antakse määramata ajaks, leping lõpetatakse 6 kuulise etteteatamisega.

Tagatiseks on Blauhaus hüpoteek 450 000 EUR suuruses summas, kinnistule Koppeistrassel, Stralsundis Saksamaal.

2.Laen eraisikule summas 450 000 EUR intressimäär 8% aastas.

Laen antakse määramata ajaks, leping leping lõpetatakse 6 kuulise etteteatamisega.

Tagatiseks on Blauhaus hüpoteek 450 000 EUR suuruses summas, kinnistule Koppeistrassel, Stralsundis Saksamaal.

3. Laen eraisikule summas 300 000 EUR. Intressimäär 6% aastas. Laenu tagasimakse tähtaeg 01.04.2014.a. Laen lõpetatakse 6 kuulise etteteatamisega.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	260 958	1 169 642	1 430 600
Akumuleeritud kulum	0	-385 789	-385 789
Jääkmaksumus	260 958	783 853	1 044 811
Ostud ja parendused	2 347	121 660	124 007
Amortisatsioonikulu		-46 787	-46 787
31.12.2010			
Soetusmaksumus	263 305	1 291 302	1 554 607
Akumuleeritud kulum	0	-432 576	-432 576
Jääkmaksumus	263 305	858 726	1 122 031
Ostud ja parendused	5 649	1 428	7 077
Müügid	-129 623		-129 623
Amortisatsioonikulu		-64 538	-64 538
31.12.2011			
Soetusmaksumus	139 331	1 292 731	1 432 062
Akumuleeritud kulum		-497 115	-497 115
Jääkmaksumus	139 331	795 616	934 947

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	34 793	34 793	3 048	37 841
Akumuleeritud kulum	-13 647	-13 647	-1 855	-15 502
Jääkmaksumus	21 146	21 146	1 193	22 339
Amortisatsioonikulu	-3 400	-3 400	-610	-4 010
Varasemate allahindluste tühistamised	-5 556	-5 556		-5 556
31.12.2010				
Soetusmaksumus	17 246	17 246	3 048	20 294
Akumuleeritud kulum	-5 056	-5 056	-2 465	-7 521
Jääkmaksumus	12 190	12 190	583	12 773
Ostud ja parendused			2 874	2 874
Muud ostud ja parendused			2 874	2 874
Amortisatsioonikulu	-1 789	-1 789	-629	-2 418
31.12.2011				
Soetusmaksumus	17 246	17 246	5 922	23 168
Akumuleeritud kulum	-6 845	-6 845	-3 094	-9 939
Jääkmaksumus	10 401	10 401	2 828	13 229

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen eraisikult	1 100 000	1 100 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 100 000	1 100 000			
Kapitalirendikohustused kokku	107	107			
Laenukohustused kokku	1 100 107	1 100 107			
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen eraisikult	1 100 000	1 100 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 100 000	1 100 000			
Kapitalirendikohustused kokku	484	377	107		
Laenukohustused kokku	1 100 484	1 100 377	107		

Laen eraisikult 1 100 000 EUR on antud intressita kinnisvara arendamiseks. Laenuandja saab 10% projekti teenitud kasumist.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 725	10 535	
Võlad töövõtjatele	2 506	3 413	
Maksuvõlad	3 889	2 124	4
Muud võlad	53 743	53 743	
Muud viitvõlad	50 000	50 000	
Üüri tagatisraha	3 743	3 743	
Saadud ettemaksed	342	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 205	69 815	

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	161 508	170 103
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	161 508	170 103
Kokku müügitulu	161 508	170 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	161 508	170 103
Kokku müügitulu	161 508	170 103

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	17 044	0
Muud	0	5 980
Kokku muud äritulud	17 044	5 980

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-108	-402
Ostetud teenused	-62 840	-77 294
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 948	-77 696

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	0	-1 720
Kütus	0	-1 720
Mitmesugused bürookulud	-3 231	-6 317
Lähetuskulud	-1 275	-3 219
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-1 339
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-374	0
Raamatupidamine ja audit	-4 937	-2 793
Muud	-31 061	-38 633
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 878	-54 021

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-17 854	-22 730
Sotsiaalmaksud	-6 524	-6 326
Kokku tööjõukulud	-24 378	-29 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	107 354	109 643
Muud intressitulud	107 354	109 643
Intressikulud	-64 016	-75 260
Intressikulu laenudelt	-63 758	-75 094
Muud intressikulud	-258	-166
Kokku finantstulud ja -kulud	43 338	34 383

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	317	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	940	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	450 000	0	450 000	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	12 658	0	317
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	11 274	0	11 163	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 941	7 596

Nõuetes on laen summas 450 000 EUR. Laenuintressinõuded puuduvad.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	795 769	723 347
Nõuded ja ettemaksed	1 217 523	1 112 531
Kokku käibevara	2 013 292	1 835 878
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 715	2 715
Nõuded ja ettemaksed	7 858	13 017
Kinnisvarainvesteeringud	462 019	599 673
Materiaalne põhivara	12 336	0
Kokku põhivara	484 928	615 405
Kokku varad	2 498 220	2 451 283
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 106 406	1 104 905
Võlad ja ettemaksed	74 463	55 595
Kokku lühiajalised kohustused	1 180 869	1 160 500
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	511 288	516 444
Kokku pikaajalised kohustused	511 288	516 444
Kokku kohustused	1 692 157	1 676 944
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	742 383	705 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 724	36 634
Kokku omakapital	806 063	774 339
Kokku kohustused ja omakapital	2 498 220	2 451 283

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	0	820
Muud äritulud	17 044	809
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 416	-2 959
Mitmesugused tegevuskulud	-25 276	-18 058
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 917	0
Muud ärikulud	-68	-516
Kokku ärikasum (-kahjum)	-26 633	-19 904
Finantstulud ja -kulud	58 357	56 538
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 724	36 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 724	36 634

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-26 633	-19 904
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 917	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-17 044	0
Kokku korrigeerimised	-3 127	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58	2 295
Varude muutus	0	30 330
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 963	46 462
Muud rahavood äritegevusest	-172	0
Kokku rahavood äritegevusest	-25 911	59 183
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 873	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 649	-75 164
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	146 667	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 715
Antud laenud	-100 000	-500 000
Antud laenude tagasimaksed	1 866	405
Laekunud intressid	94 977	96 357
Kokku rahavood investeerimistegevusest	134 988	-481 117
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	150 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 655	-4 667
Makstud intressid	-33 000	-33 995
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 655	111 338
Kokku rahavood	72 422	-310 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	723 347	1 033 943
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 422	-310 596
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	795 769	723 347

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	6 391	705 749	737 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			36 634	36 634
31.12.2010	25 565	6 391	742 383	774 339
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 715	-2 715
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 365 105	1 365 105
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	25 565	6 391	2 104 773	2 136 729
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	6 391	742 383	774 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 724	31 724
31.12.2011	25 565	6 391	774 107	806 063
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 715	-2 715
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			1 373 021	1 373 021
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	25 565	6 391	2 144 413	2 176 369

Lisa 23 Vigade Korrigeerimise mõju

OÜ Blauhaus 2010 aasta aruannet ei konsolideeritud rida-realt, kuigi vastavalt seadusele, oli see kohustuslik ja selle mõju on toodud välja järgnevas tabelis.

	Saldo 2010.a aastaruandes	Muudatuse mõju	Muudetud saldo 2011.a. aastaruandes
Mõju bilansile seisuga 1.1.2010			
Raha	723 347	-311 849	1 035 196
Finantsinvesteeringud	2 715	2 715	0
Nõuded ja ettemaksed	7 016	-1 119 206	1 126 222
Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	-362 025	362 025
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	1 117 349	1 104 332	13 017
Kinnisvarainvesteeringud	599 673	-522 358	1 122 031

Materiaalne põhivara	0	-12 773	12 773
Aktiva kokku	2 450 100	-1 221 164	3 671 264
Lühiajalised laenukohustused	1 155 705	55 328	1 100 377
Võlad ja ettemaksed	6 317	-63 498	69 815
Pikaajalised laenukohustused	516 444	516 337	107
Kohustused kokku	1 678 466	508 167	1 170 299
Eelmiste perioodode kasum (kahjum)	705 749	-1 427 896	2 133 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 929	62 801	-28 872
Vähemusosalus	0	-364 236	364 236
Omakapital kokku	771 634	-1 365 095	2 500 965
Passiva kokku	2 450 100	-856 928	3 671 264
Mõju kasumiaruandele 2010.a			
Müügitulu	820	-169 283	170 103
Muud äritulud	9	-5 971	5 980
Kaubad, toore, materjal	-2 959	74 737	-77 696
Mitmesugused tegevuskulud	-18 779	35 242	-54 021
Tööjõukulu	0	29 056	-29 056
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	66 276	-66 276
Muud ärikulud	-516	7 429	-7 945
Finantstulud- ja kulud	55 355	20 972	34 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 930	58 458	-24 528
Mõju rahavoogude aruandele 2010.a			
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)	-21 426	37 485	-58 911
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-66 276	66 276
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 556	5 556
Muud korrigeerimised	25 598	25 035	563
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 299	32 831	-532
Varude muutus	0	-32 055	32 055

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 207	-44 255	46 462
Kokku rahavood äritegevusest	38 678	-52 791	91 469
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	-70 000	-70 000	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	124 007	-124 007
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 715	-2 715	0
Antud laenu	-500 000	0	-500 000
Antud laenude tagasimaksed	0	-405	405
Laekunud intressid	94 431	-10 058	104 489
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-478 284	40 829	-519 113
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	168 044	18 044	150 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	0	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	377	-377
Makstud intressid	-39 035	-5 943	-33 092
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	129 009	12 478	116 531
Kokku rahavood	-310 597	6 912	-311 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 033 943	-312 366	1 346 309
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-310 597	516	-311 113
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	723 347	-311 849	1 035 196

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing BLAUHAUS (registrikood: 10653269) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIA KIRS	Juhatuse liige	30.09.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Blauhaus osanikule

Meid telliti auditeerima osaühingu Blauhaus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte juhtkonna selgitusel soetas OÜ Blauhaus 2011. aastal Floridas kinnisvara, kuid audit käigus ei esitatud meile kinnisvara omandiõiguse, soetusmaksumuse ja selle varaga seotud kulude ja tuludega seotud dokumente ning eeltoodud varaga seotud olulisi lepinguid. Me ei oska hinnata eeltoodu mõju ettevõtte varadele ja kohustustele ning kasumiaruandele.

Arvamuse avaldamisest loobumine

Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele. Seega ei avalda me arvamust kaasatud osaühingu Blauhaus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Kipper ja Maalinn OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 244

Uus-Tatari 13-5 Tallinn

1.11.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing BLAUHAUS (registrikood: 10653269) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	01.11.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 104 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 641
Kokku	2 144 414
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	39 641
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 104 773
Kokku	2 144 414

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ernst Anton Friedrich Habermeyer	02.12.1955	Delmehorst, Saksamaa	25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6466581
Telefon	+372 6610774
Telefon	+372 6610773
Faks	+372 6466581
Faks	+372 6610772
E-posti aadress	kaia.kirs@blauhaus.ee