

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Strantum

registrikood: 10731164

tänava/talu nimi, Kooli 2A

maja ja korteri number:

alevik: Tabasalu alevik

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76901

telefon: +372 6026480

faks: +372 6026481

e-posti aadress: strantum@strantum.ee

veebilehe aadress: www.strantum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Koondkasumiaruanne	12
Omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	18
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 7 Muud nõuded	19
Lisa 8 Ettemaksed	20
Lisa 9 Varud	20
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 11 Materiaalne põhivara	22
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	23
Lisa 13 Kapitalirent	23
Lisa 14 Kasutusrent	24
Lisa 15 Laenukohustused	25
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 17 Võlad tarnijatele	26
Lisa 18 Võlad töövõtjatele	26
Lisa 19 Eraldised	27
Lisa 20 Sihtfinantseerimine	27
Lisa 21 Tuletisinstrumendid	28
Lisa 22 Osakapital	28
Lisa 23 Müügitulu	28
Lisa 24 Muud äritulud	28
Lisa 25 Tööjõukulud	29
Lisa 26 Muud ärikulud	29
Lisa 27 Finantstulud ja -kulud	29
Lisa 28 Seotud osapooled	29
Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva	30

TEGEVUSARUANNE

2011 majandusaasta tegevusaruanne

2011 majandusaastal püsis OÜ Strantum majandustegevus stabiilsena. Aastat võib pidada ettevõttele heaks ja plaanipäraseks. Viie osakonna peale kokku püsis käive stabiilsena ja puhaskasum vastas eelarvega planeeritule.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu	2 061 973	2 149 164
Tulu kasv	-0,04%	0,46%
Brutokasumi määr	2,37 %	1,56 %
Puhaskasum	88 019	24 468
Puhaskasumi kasv	259,71%	-51,4%
Puhasrentaablus	4,27%	1,13%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,47	1,13
ROA	0,83%	0,30%
ROE	3,30%	1,04%

Brutokasumi määr on ärikasumi suhe müügitulusse.

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja näitab likviidsete varade suhet lühiajalistesse kohustustesse.

Puhasrentaablus on puhaskasumi ja netokäibe suhe

ROA näitab puhaskasumi taset keskmise investeeritud vara kohta.

ROE näitab puhaskasumit omakapitali krooni kohta keskmiselt.

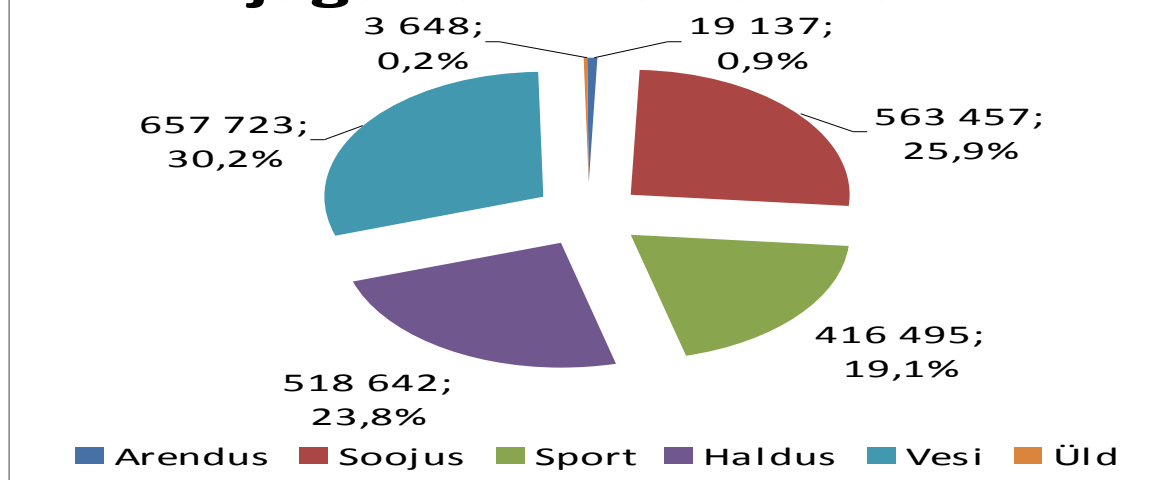
Tulu majandustegevusest 2011.aastal oli 2 061 973 eurot ja tulud kokku 2 179 102 eurot, mis oli 40 574 eurot vähem, kui 2010.aastal.

Firma tegevus ja tulud jagunesid viie osakonna vahel alljärgnevalt:

1. **Veeosakond** tegeleb vee- ja kanalisatsiooniteenuste osutamisega Harku valla territooriumil. Müügitulu oli 542 908 ja tulud kokku 657 723 (619 234*) eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 6,2 % rohkem;
2. **Spordiosakond** tegeleb Tabasalu spordikompleksi haldamise ja seal osutatavate teenuste müügiga. Müügitulu oli 416 495 (398 687*) eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 4,5% rohkem.;
3. **Soojuseosakond**, mis tegeleb soojuse müügiga Tabasalu alevikus. Müügitulu oli 563 457 (631 041*) eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga 12% vähem;
4. **Haldusosakond** tegeleb Harku vallale, erasektorile ja ettevõttele kuuluva kinnisvara haldamise ja hooldusteenustega. Müügitulu oli 516 328 ja tulud kokku 518 642 (518 654*) eurot (sisaldab vahendatavate teenuste tulu) mis on võrdne eelmise aasta tuluga;
5. **Arendusosakond** tegeleb Harku vallale ja ettevõttele vajaliku kinnisvara ning infrastruktuuri projekteerimise, ehitamise ja arendamisega. Müügitulu oli 19 137 (44 514*) eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga vähenenud 2,3 korda .
6. **Üldosakonna** tulu oli 3 648 (3 896*) eurot.

- sulgudes on toodud 2010 aasta müügitulu.

Realiseerimise netokäibe jagunemine 2011 a.



Bilansimaht suurenes 479 502 euro võrra. Bilansimahtu suurendasid investeeritud Kõrgemäe veetrasside ehitusse, mille maksumus oli 485 738 eurot, Investeering Harku valla ühtekuuluvusfondi veemajandusprojekti 280 443 eurot ja Tabasalu aleviku kaugkütte ja magistraaltorustiku rajamine 138 290 eurot. Keskmise töötajate arv ettevõttes 2011 aastal oli 42 inimest. Palgakulu kokku oli 496 484 eurot. Muutus võrreldes eelmise aastaga oli 1,3 %. Palgakulust moodustas juhatuse liikme tasu 28 950 eurot ja nõukogu liikmete tasud 7 554 eurot.

Andmed töötajate liikumise kohta 2011. aastal:

Töölepinguga töötajate arv seisuga 01.01.2011.a. - 43 inimest ja üks juhatuse liige. Töövõttulepingu alusel tasustati 17 inimest. Töölepinguga töötajate arv seisuga 31.12.2011.a.- 41 inimest ja üks juhatuse liige. Töövõttulepingu alusel tasustati 12 inimest. Töövõttulepingu järgi töötavate isikute arv on kuude lõikes erinev, olenevalt vajadusest kaasata lisatööjõudu konkreetse töö teostamiseks soovitud perioodiks. 2011.a. jäi töövõttulepinguliste töötajate arv 12 -17 inimese vahele kuus. Perioodil 01.01.2011.a.- 31.12.2011.a. lõpetati 2 töölepingut.

Arendusosakonna tegevusaruanne



2011. a. arendusosakonna poolt suuremahulisi ehitustöid ei korraldatud.

Lõppes Tabasalu Tennisekeskuse projekteerimise leping. Ette sai valmistatud materjalid Tennisekeskuse ehitamise hanke korraldamiseks.

Omanikujäreelvalve teostamine soojus- ja veetrassi ehitamisel lõigul Nooruse tn - Vahtra tn. Tugiteenuste osutamine teistele osakondadele hangete, sh riigihangete läbiviimisel.

Haldusosakonna tegevusaruanne.



2011.a. aasta on möödunud turu positsiooni säilitamise tähe all. 2010.a. lõpp ja 2011.a. algus näitas mõningat tulude vähendamise trendi (mitmed kliendid nõudsid seoses majandusraskustega kas hinna vähendamist või hoopis loobusid suuremast osast haldusosakonnast saadavatest teenustest, kuid need muutused on marginaalsed ja suuremalt jaolt 2012.a.a tulemusi ei mõjuta).

2012.a. on plaanis suurendada haldusturu osakaalu erasektoris ning suunata oma jõud ja teadmised ka energiasäästu valdkonda, tegutsedes antud valdkonnas projektijuhina. Esimene taoline projekt on teostatud 2010.a. teises pooles (Nooruse 1, Tabasalu renoveerimisega seonduvad projektijuhtimistööd).

2011.a. novembrikuus koostöös Harku Vallavalitsuse ja SA Kredex oleme viinud läbi energiasäästumeetmete tutvustava infopäeva, mille läbiviimine oli seotud sooviga pakkuda piirkonna korterelamutele projektijuhi teenust.

2012.a. planeeritakse jätkuvalt tegeleda haldus- ja hooldusteenuse sisu selgitamisega Harku valla elanike/klientide seas, mis tagaks ühtse teenuse spetsiifika arusaama ning tõstaks klientide teadlikkust antud valdkonnas. Abiks on Eesti Standardikeskuse poolt välja töötatud EVS 807:2010 „Kinnisvara Korrashoid, Kinnisvarakeskkonna korraldamine“ standard. Tegemist standardiga, mis avab kinnisvara korrashoiu valdkonna põhimõtted ning arusaama korrashoiu ratsionaalsest ja kvaliteetsest korraldusest, sellega kaasnevast dokumenteerimisest ning kulutustest.

Kinnisvara on muutunud tavalisest ehitisest (korter, maja jne) keeruliseks süsteemiks oma tehnosüsteemidega jne, mille korrashoid peaks olema tagatud spetsialistide poolt. See oleks põhiline sõnum, mida peame lõpptarbijani ja tulevase kliendini viima.

Soojusosakonna tegevusaruanne



2011. aasta oli Tabasalu Soojusele stabiilne. Soojusenergia hinnas suuri hinnahüppeid ei toimunud. Realiseeritud soojuse keskmine müügihind oli 65,85 €/MWh, Aasta keskmine soojuse hind kasvas 7%.

Soojusenergia hind muutus igal kuul vastavalt hinnavalemile. Hind muutus vastavalt sisseostetava gaasi hinnale. 2011 aastal hakkas kehtima piirhinna kooskõlastamise seadus, mis nõuab piirhindade kooskõlastamist konkurentsiametiga. Tabasalu Soojus piirhinda muutma ei pidanud kuna soojusenergiat müüsi alla kooskõlastatud piirhinna.

Soojusenergiat tootsime 11,5 GWh (möödunud aastal 14 GWh). Sellest müüsi 8,6 GWh ja ise tarbisime spordikompleksis ning büroohoones 1,3 GWh. Soojusosakonna käive oli 648 tuhat eurot, millest müügitulu oli 563 tuhat eurot. Korrusmajade renoveerimine annab tunda ka soojustarbimise vähenemisele. Osakonna kasum koos sisekäibega oli 51,8 tuhat eurot mis teeb kasumiprotsendiks 9%. Oodatust suurema kasumi teenisime kokkuhoitud kulude arvelt. Kulude vähenemise oleme saavutanud investeeringutega soojustrassidesse. Soojustrassid on töötanud avariideta ja märgatavalt on vähenenud soojuskaod trassides.

Investeeringud.

1. Möödunud aasta planeeritud investeering, rajada koos AS-ga Eesti Energia soojuselektri koostootmisjaam, on lükkunud edasi 2015 aastasse elektrivõrguga liitumise tõttu.
2. 2011 aastal renoveerisime soojustrassi lõigu Nooruse tänaval ja trassi Nooruse tänavalt TÕG-ini.
3. Uue trassilõigu rajasime ka projekteeritava Tennishalli tarbeks.

2011. aasta investeeringute kavasse oleme planeerinud:

1. Tabasalu Keskasula vee- ja soojustrasside projekteerimise. Projekteerimisele kuuluvad vee- ja soojustrasside sisendid korrusmajadele, vältimaks majade jadaühendusi ja pikki keldribokse kulgevaid torustikke. Summas 17,6 tuhat eurot.
2. Renoveerida Spordikompleksi sisendtrass koos vana soojussõlme renoveerimisega. Planeeritav summa 30 000 €.

Spordiosakonna tegevusaruanne



Tabasalu Spordikompleksi jaoks oli 2011 aasta majanduslikult rahuldav ja oli märke klientide soovist taas spordiga tegeleda. Tabasalu Spordikompleksi juriidiliste kui eraisikute külastatavus suurenes 4,5%.

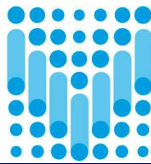
Külastatavuse suurenemisele aitasid kaasa uute rühmatreeningute avamine, soodusaja pikendamine ja internetipõhise broneerimise süsteemi käivitamine.

Tabasalu Spordikompleksi remonditööde käigus, mille maksumus oli 32 740 eurot uuendasime spordisaali põrandat, viies selle vastavusse uute korvpalli määrustega ja vähendasime oluliselt saali mürataset paigaldades helisummutusplaadid ja parendasime kabinettide ja rietusruumide valgustust.

Lisaks renoveerisime keldrikorruse ruumi suusabaasiks ja ehitasime keldrikorrusele serveriruumi.

Arengusuundades näeme ette saaliaegade tõhusamat müüki, paremate treenerite kaasamist rühmatreeningutes, erinevate tegevuste laiendamist ja kliendikampaaniate korraldamist.

Majanduse hetkeolukorda arvesse võttes planeerime käibe vähest tõusu eeloleval majandusaastal.



OÜ Strantum tegutseb vee-ettevõtjana Harku valla põhja-, lõuna- ja lääneosa vee-ettevõtja piirkonnas. 2011. aastal jätkati ühisveevärgi ja –kanalisatsiooniteenuste osutamist Tabasalu alevikus, Murastes, Väänas, Kasevälja elurajoonis Suurupis, Türisalus, Vääna-Jõesuus ja Kumna külas.

2011. aastal müüdi 219 000m³ vett ja juhiti ära 209 000 m³ reovett ning 245 000 m³ sademevett.

Klientide arv seisuga 31.12.2011 oli 1023, neist eramuid 881, korterelamuid 73 (1358 korterit) ning juriidilisi isikuid 69.

Osutatud teenus jagunes – eraisikud 82% ning juriidilised isikud 18%

Tulude osakaal jagunes alljärgnevalt:

Elanikkond 61%

Juriidilised isikud 13%

Omatarve (s.h spordihoone) 10%

Sadevesi 12%

Muud tulud 4%

Kõrgemäe tee ja Tilgu tee ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni rajamine

2011 aastal rajati SA KIK kaasfinantseerimisel ühisveevärgi ja –kanalisatsiooni torustikud Rannamõisa külas asuvalle Kõrgemäe, Tilgu ja Allika teedele. Torustiku ehituse maksumuseks oli 471 102eurot, millest OÜ Strantum omaosalus moodustas 82 512 eurot. Projekti raames rajati 2,2km veevarustuse ja kanalisatsioonitorustikku, üks reovee ülepumpla, üks survetõstepumpla ning liitumispunktid 50 kinnistule.

Rajatud torustik on eelvooluks Rannamõisa küla lääneosale ning Ilmandu küla põhjaosale.

Meriküla reoveepuhasti rekonstrueerimine

Septembris 2011 esitati abitaotlus Läänemere tegevuskava sihtfondi (Baltic Sea Actionplan Fund ehk BSAP) Meriküla reoveepuhasti rekonstrueerimisprojekti ja ehitust ettevalmistavate tegevuste finantseerimiseks 92 tuh. eurot ulatuses. Novembris 2011 saime taotlusele positiivse vastuse ning sõlmiti leping BSAP fondihalduri Põhjamaade Investeeringuspangaga (Nordic Investment Bank). Reoveepuhasti projekt valmib plaanide kohaselt 2012 aasta lõpuks. Projekti alusel on planeeritud rahastustaotluse esitamine SA-le KIK. Reoveepuhasti eeldatav maksumus on 1,2 milj.eurot.

Türisalu küla Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi veemajandusprojekt

2012 aastal jätkub Türisalu veemajandusprojekti elluviimine koostöös AS - ga Lahevesi ning projekti kaasfinantseerijaga SA KIK. Projekt on planeeritud ellu viia 2012-2013 aastatel. Projekti eeldatavaks maksumuseks kujuneb 2,54 milj. eurot, millest OÜ Strantum omaosalus moodustab 296 tuh eurot.

Rannamõisa keskasula veemajandusprojekt.

Augustis 2011 esitas OÜ Strantum SA-le KIK Rannamõisa keskasula veemajandusprojekti finantseerimistaotluse. Tegemist on endiste aiandusühistute piirkonnaga, millel puudub nõuetekohane ühisveevärk ja kanalisatsioon. Projekti raames on planeeritud rajada 1,9 km veevarustuse ja kanalisatsioonitorustikku, millega tagatakse liitumisvõimalus 65-le kinnistule.

Paraku esines esitatud taotluses puuduseid, mille kõrvaldamine SA KIK poolt antud tähtaja jooksul ei olnud võimalik ning seetõttu lükati taotlus tagasi. Uus ja vajalike täiendustega taotlus esitatakse märtsis 2012. Positiivse rahastusotsuse korral viiakse projekt ellu 2013 aasta lõpuks.

Vääna-Jõesuu ja Suurupi Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi veemajandusprojekt.

2011 aastal jätkati Vääna-Jõesuu ja Suurupi ÜF veemajandusprojekti elluviimist. Viidi läbi Suurupi ja Vääna-Jõesuu torustike ning Suurupi reoveepuhasti projekteerimishanked, mille tulemusena sõlmiti kolm projekteerimislepingut maksumusega 476 tuh. eurot AS -ga Infragate Eesti. Samuti viidi läbi ühe veepumpla ja kolme puurkaev-pumpla projekteerimisehitushange, millega seotud leping on planeeritud sõlmida 2012 aasta esimesel poolaastal. Pumplate hanke eeldatavaks maksumuseks kujuneb 1,9 milj. eurot.

Sõlmiti omanikujärelevalve ja FIDIC inseneri teenuste leping OÜ-ga Watercom. Nimetatud lepingu maksumuseks kujunes 261 tuh. eurot.

Kogu veemajandusprojekti eelarveks on 24 milj. eurot. ning ehitustöödega on planeeritud alustada 2012 teisel poolaastal. Projekti õpptähtajaks on 2014 aasta lõpp.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	436 048	515 752	2
Finantsinvesteeringud	150 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	778 403	753 803	3
Varud	3 827	3 959	9
Kokku käibevara	1 368 278	1 273 514	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 141	694	6
Nõuded ja ettemaksed	5 226 314	5 686 764	3,13
Kinnisvarainvesteeringud	372 533	383 789	10
Materiaalne põhivara	3 631 004	2 773 015	11
Immateriaalne põhivara	2 255	4 247	12
Kokku põhivara	9 233 247	8 848 509	
Kokku varad	10 601 525	10 122 023	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	587 594	801 522	15
Võlad ja ettemaksed	341 873	323 226	16
Eraldised	1 216	1 215	19
Sihtfinantseerimine	0	6 265	20
Kokku lühiajalised kohustused	930 683	1 132 228	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 668 637	5 993 604	15
Võlad ja ettemaksed	30 582	49 693	
Eraldised	469 374	405 003	19
Sihtfinantseerimine	833 218	196 712	20
Kokku pikaajalised kohustused	7 001 811	6 645 012	
Kokku kohustused	7 932 494	7 777 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 767 860	1 466 037	22
Ülekurss	361 395	361 395	
Kohustuslik reservkapital	133 931	127 823	
Muud reservid	-465 741	-400 146	21
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 567	765 206	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 019	24 468	
Kokku omakapital	2 669 031	2 344 783	
Kokku kohustused ja omakapital	10 601 525	10 122 023	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 061 973	2 149 164	23
Muud äritulud	117 129	70 518	24
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 194 606	-1 244 219	
Mitmesugused tegevuskulud	-161 349	-179 920	
Tööjõukulud	-637 677	-629 540	25
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-136 264	-131 323	
Muud ärikulud	-300	-1 235	26
Ärikasum (kahjum)	48 906	33 445	
Finantstulud ja -kulud	39 113	-8 977	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 019	24 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 019	24 468	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 906	33 445	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	136 265	131 323	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 083	-3 196	
Kokku korrigeerimised	134 182	128 127	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-174 600	47 122	
Varude muutus	132	280	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	412 204	411 525	
Makstud intressid	-225 451	-219 580	
Kokku rahavood äritegevusest	195 373	400 919	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-993 566	-310 203	
Laekunud intressid	212 589	209 927	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-780 977	-100 276	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-538 895	-607 570	
Laekumised sihtfinantseerimisest	742 972	179 628	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	301 823	187 804	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	505 900	-240 138	
Kokku rahavood	-79 704	60 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	515 752	455 247	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 704	60 505	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	436 048	515 752	2

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 019	24 468
Muu koondkasum (-kahjum):		
Riskimaandamisinstrumentide ümberhindluse kasumid (kahjumid)	-65 595	-66 130
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-65 595	-66 130
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	22 424	-41 662

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	1 278 233	361 395	121 950	-334 016	719 038	2 146 600
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	1 278 233	361 395	121 950	-334 016	719 038	2 146 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)					24 468	24 468
Emiteeritud osakapital	187 804					187 804
Muutused reservides			5 873		-5 873	0
Muud muutused omakapitalis				-66 130	52 041	-14 089
31.12.2010	1 466 037	361 395	127 823	-400 146	789 674	2 344 783
Vigade parandamise mõju					1	1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	1 466 037	361 395	127 823	-400 146	789 675	2 344 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)					88 019	88 019
Emiteeritud osakapital	301 823					301 823
Muutused reservides			6 108		-6 108	0
Muud muutused omakapitalis				-65 595		-65 595
31.12.2011	1 767 860	361 395	133 931	-465 741	871 586	2 669 031

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Strantum 2011. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Strantum ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuulub Eestis registreeritud konsolideerivale üksusele, mis koostab ja avalikustab konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdüd toodangu kuluna .

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte 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 määr kinnisvaral on 3% aastas. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tuletisinstrumentid ja riskimaandus

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumente intressimäära muutusest tuleneva riski maandamiseks. Tuletisinstrumentid kajastatakse raamatupidamises esialgselt õiglases väärtuses ja arvestatakse järgnevatel aruandluskua päevadel ümber nende õiglase väärtuse alusel. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks tuletisinstrumenti noteeringud bilansipäeval. Positiivse turuväärtusega instrumentid kajastatakse nõudena ja negatiivse turuväärtusega tuletisinstrumentid kohustusena.

Efektiivseks riskimaandamiseks kasutatavate tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutumine kajastatakse omakapitalis.

Riskimaandamise arvestus lõpetatakse, kui saabub tuletisinstrumenti lõpptähtaeg või see müüakse, katkestatakse või kui see enam ei kvalifitseeru efektiivse riskimaandamisena. Kogu selleks ajaks tuletisinstrumentidist saadud kumulatiivne kasu või kahju, mida on arvestatud omakapitali hulgas, säilitatakse omakapitalis kuni oodatava tehingu toimumiseni. Kui tehingu, mille riski maandati, toimumist enam ei oodata, kantakse kogu omakapitalis olev kumulatiivne kasum või kahjum perioodi kasumisse (kahjumisse).

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseeri - mine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete 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 (kuni 31. detsember 2009 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31.12.2011 kehtis maksumäär 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanga ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, kajastatakse liitumistasu tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute kasuliku eluea jooksul milleks on 12 aastat.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 118	1 733
Arvelduskontod	103 589	178 214
Tähtajalised hoiused	329 341	335 805
Kokku raha	436 048	515 752

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	269 128	299 999	4
Ostjatelt laekumata arved	275 619	314 529	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 491	-14 530	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 558	2 720	5
Muud nõuded	5 688 223	6 137 642	7,13
Laenuõuded	5 687 799	6 137 554	7,13
Intressinõuded	412	3	
Makstud tagatisdeposiidid	12	85	
Ettemaksed	1 577	206	8
Saamata põhivara sihtfinantseerimine	43 231	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 004 717	6 440 567	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	275 619	314 529	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-6 491	-14 530	
Kokku nõuded ostjate vastu	269 128	299 999	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		67		804
Käibemaks		24 380		30 957
Üksikisiku tulumaks		8 263		7 904
Sotsiaalmaks		15 449		14 691
Kohustuslik kogumispension		346		239
Töötuskindlustusmaksed		1 607		1 548
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				42
Ettemaksukonto jääk	2 558		2 720	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 558	50 112	2 720	56 185

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 141	694
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 141	694

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 45 %-line osalus 2009 aastal soetatud Eesti Energia Tabasalu Koostootmisjaama OÜ-s, mille soetusmaksumus oli

1 150 eurot.

2010 aasta lõpuks oli osalust kapitaliosaluse meetodil korrigeeritud 456 euro võrra.

Osaluse hind 2011 aasta alguse seisuga oli 694 eurot.

2011 aastal arvutati osalus eurodesse, millega seose vähenes osalus 7 eurot ja kapitaliosaluse meetodil korrigeerimisel suurenes osalus 454 eurot.

2011 aasta lõpu seisuga on osaluse väärtus 1141 eurot.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	5 687 799	461 485	1 989 297	3 237 017	3
Intressinõuded	412	412			
Makstud tagatisdeposiidid	12	12			
Kokku muud nõuded	5 688 223	461 909	1 989 297	3 237 017	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	6 137 554	450 790	1 974 317	3 712 447	3
Intressinõuded	3	3			
Makstud tagatisdeposiidid	85	85			
Kokku muud nõuded	6 137 642	450 878	1 974 317	3 712 447	

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	39	39		
Muud makstud ettemaksed	1 538	1 538		
Kokku ettemaksed	1 577	1 577		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	206	206		
Kokku ettemaksed	206	206		

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	269	470
Müügiks ostetud kaubad	3 558	3 489
Kokku varud	3 827	3 959

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	53 601	316 526	370 127
Akumuleeritud kulum		-35 481	-35 481
Jääkmaksumus	53 601	281 045	334 646
Amortisatsioonikulu		-9 496	-9 496
Ümberklassifitseerimised		58 639	58 639
31.12.2010			
Soetusmaksumus	53 601	375 165	428 766
Akumuleeritud kulum		-44 977	-44 977
Jääkmaksumus	53 601	330 188	383 789
Amortisatsioonikulu		-11 256	-11 256
31.12.2011			
Soetusmaksumus	53 601	375 165	428 766
Akumuleeritud kulum		-56 233	-56 233
Jääkmaksumus	53 601	318 932	372 533

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	102 961	100 837
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	81 657	80 547

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	2 017	2 913 711	34 199	19 745	27 820	81 764	154 429	310 764	310 764	3 462 685
Akumuleeritud kulum		-599 224	-34 155	-12 427	-19 719	-66 301	-99 547			-765 072
Jääkmaksumus	2 017	2 314 487	44	7 318	8 101	15 463	54 882	310 764	310 764	2 697 613
Ostud ja parendused		6 486		2 080	1 917	3 997		188 559	188 559	199 042
Amortisatsioonikulu		-97 426	0	-4 816	-3 054	-7 870	-11 746			-117 042
Ümberklassifitseerimised		300 773					4 106	-304 879	-304 879	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		300 773					4 106	-304 879	-304 879	
Muud muutused		-6 598								-6 598
31.12.2010										
Soetusmaksumus	2 017	3 197 267	30 098	15 333	20 987	66 418	141 709	194 444	194 444	3 601 855
Akumuleeritud kulum		-679 545	-30 054	-10 751	-14 023	-54 828	-94 467			-828 840
Jääkmaksumus	2 017	2 517 722	44	4 582	6 964	11 590	47 242	194 444	194 444	2 773 015
Ostud ja parendused	22 520	5 499			2 964	2 964		985 104	985 104	1 016 087
Amortisatsioonikulu		-105 961		-3 566	-2 507	-6 073	-10 983			-123 017
Ümberklassifitseerimised		666 094						-666 094	-666 094	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		666 094						-666 094	-666 094	0
Muud muutused					2 049	2 049	4	-37 134	-37 134	-35 081
31.12.2011										
Soetusmaksumus	24 537	3 868 861	18 700	15 333	25 999	60 032	141 713	476 320	476 320	4 571 463
Akumuleeritud kulum		-785 507	-18 656	-14 317	-16 529	-49 502	-105 450			-940 459
Jääkmaksumus	24 537	3 083 354	44	1 016	9 470	10 530	36 263	476 320	476 320	3 631 004

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 084	3 196
Transpordivahendid	2 084	3 196
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	37 315	
Lõpetamata projektid	37 315	
Kokku	39 399	3 196

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	21 129	21 129
Akumuleeritud kulum	-17 253	-17 253
Jääkmaksumus	3 876	3 876
Ostud ja parendused	5 156	5 156
Amortisatsioonikulu	-4 785	-4 785
31.12.2010		
Soetusmaksumus	24 720	24 720
Akumuleeritud kulum	-20 473	-20 473
Jääkmaksumus	4 247	4 247
Amortisatsioonikulu	-1 992	-1 992
31.12.2011		
Soetusmaksumus	24 720	24 720
Akumuleeritud kulum	-22 465	-22 465
Jääkmaksumus	2 255	2 255

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tabasalu Ühisgümnaasium	893 126	87 228	381 378	424 520	EUR
Rannamõisa lasteaed	882 336	100 060	429 553	352 723	EUR
Harku Instituudi 5 lasteaed	1 060 489	164 861	741 022	154 606	EUR
Pangapealse lasteaed	2 851 848	109 336	437 344	2 305 168	EUR
Kapitalirendinõuded kokku	5 687 799	461 485	1 989 297	3 237 017	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tabasalu Ühisgümnaasium	977 442	84 316	371 378	521 748	EUR
Rannamõisa lasteaed	980 838	99 536	424 574	456 728	EUR
Harku Instituudi 5 lasteaed	1 218 090	157 602	741 021	319 467	EUR
Pangapealse lasteaed	2 961 184	109 336	437 344	2 414 504	EUR
Kapitalirendinõuded kokku	6 137 554	450 790	1 974 317	3 712 447	

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	10 589	3 974
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	13 788	2 485
1-5 aasta jooksul	41 932	3 155

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
05-244087-JI	893 126	87 228	381 378	424 520	1,96	EUR	23.11.2020
07-088603-JI	1 060 489	164 861	741 022	154 606	2,02	EUR	15.10.2017
09321151041	3 033 956	118 968	475 872	2 439 116	1,435	EUR	08.06.2037
0932115104101	261 592	25 352	105 300	130 940	3,206	EUR	02.08.2021
0932115104102	49 842	16 236	33 606	0	3,517	EUR	18.02.2014
04-607642-JK	882 739	100 462	429 553	352 724	2,81	EUR	06.12.2019
0932115104100	74 487	74 487			4,734	EUR	18.04.2012
Pikaajalised laenud kokku	6 256 231	587 594	2 166 731	3 501 906			
Laenukohustused kokku	6 256 231	587 594	2 166 731	3 501 906			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
0932115104101	294 810	294 810			3,206	EUR	01.09.2011
Lühiajalised laenud kokku	294 810	294 810					
Pikaajalised laenud							
05-244087-JI	977 442	84 316	368 243	524 883	1,96	EUR	23.11.2020
07-088603-JI	1 218 091	157 602	707 732	352 757	2,02	EUR	15.10.2017
04-607642-JK	981 240	99 536	420 998	460 706	2,81	EUR	06.12.2019
0932115104102	65 292	15 450	49 842		3,517	EUR	18.02.2014
0932115104100	105 327	30 840	74 487		4,734	EUR	18.04.2012
09321151041	3 152 924	118 968	475 872	2 558 084	1,435	EUR	08.06.2037
Pikaajalised laenud kokku	6 500 316	506 712	2 097 174	3 896 430			
Laenukohustused kokku	6 795 126	801 522	2 097 174	3 896 430			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	3 244 082	3 244 082
Ehitised	449 665	808 620
Kokku	3 693 747	4 052 702

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194 081	154 101	17
Võlad töövõtjatele	57 119	61 388	18
Maksuvõlad	50 112	56 185	5
Muud võlad	40 561	51 552	
Intressivõlad	12 704	12 798	
Muud viitvõlad	27 857	38 754	
Pikaajalised võlad ja ettemaksed	30 582	49 693	
Kokku võlad ja ettemaksed	372 455	372 919	

Lisa 17 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijad	194 081	154 101
Kokku võlad tarnijatele	194 081	154 101

Lisa 18 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	53 732	53 355
Puhkusetasude kohustus	3 387	8 033
Kokku võlad töövõtjatele	57 119	61 388

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010	
Kahjuhüvitise eraldis	0	4 857	4 857	
Tuletisinstrumentid	334 016	66 130	400 146	
Lühiajaline eraldis	0	1 215	1 215	
Kokku eraldised	334 016	72 202	406 218	
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Kahjuhüvitise eraldis	4 857	-1 224		3 633
Tuletisinstrumentid	400 146	65 595		465 741
Lühiajaline eraldis	1 215	1 223	-1 222	1 216
Kokku eraldised	406 218	65 594	-1 222	470 590

Lisa 20 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Harku valla sihtfinantseerimine	2 245	0	-68	2 177
KIK-i sihtfinantseerimine	88 052	116 403	-3 655	200 800
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	90 297	116 403	-3 723	202 977
Kokku sihtfinantseerimine	90 297	116 403	-3 723	202 977
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Harku valla sihtfinantseerimine	2 177	2 049	-83	4 143
KIK-i sihtfinantseerimine	200 800	388 590	-9 209	580 181
ÜF- sihtfinantseerimine	0	248 894		248 894
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	202 977	639 533	-9 292	833 218
Kokku sihtfinantseerimine	202 977	639 533	-9 292	833 218

Lisa 21 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Norde pangas tuletisinstrumendis	465 741	400 146
Tuletisinstrumendid kokku	465 741	400 146

Lisa 22 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	1 767 860	1 466 037
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 23 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 061 973	2 149 164
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 061 973	2 149 164
Kokku müügitulu	2 061 973	2 149 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Halduse tulu	516 328	515 009
Vee tulu	542 908	556 012
Soojuse tulu	563 457	631 041
Spordikompleksi tulu	416 495	398 687
Arenduse tulu	22 785	48 415
Kokku müügitulu	2 061 973	2 149 164

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 083	3 196
Tulu sihtfinantseerimisest	112 732	66 947
Muud	2 314	375
Kokku muud äritulud	117 129	70 518

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	495 877	489 101
Sotsiaalmaksud	163 657	161 670
Kokku tööjõukulud	659 534	650 771
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	46

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
kingitused	300	1 235
Kokku muud ärikulud	300	1 235

Lisa 27 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	264 048	209 918
Intressitulu hoiustelt	1 392	1 574
Intressitulu kapitalirendilt	211 433	208 111
Muud intressitulud	51 223	233
Intressikulud	-225 378	-218 453
Intressikulu laenudelt	-225 378	-217 878
Intressikulu kapitalirendilt	0	-575
Muud finantstulud ja -kulud	-5	0
Tulem kapitaliosaluse meetodil	447	-433
Kokku finantstulud ja -kulud	39 112	-8 968

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Harku vald
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Harku vald
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	73 223	0	63 550	42

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	1 825	526 705	2 055	515 877
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	6 136	0	6 136	0
omaniku sihtfinantseerimine	0	81 003	0	63 292

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	36 504	35 343

Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva

Strantum OÜ Nõukogu otsustas oma 06. märtsi koosolekul:

1. Juhataja Toivo Promm' i 13.03.2006 sõlmitud Juhatuse Liikme Lepingut mitte pikendada. Korraldada konkurss uue juhatuse liikme valimiseks. Toivo Promm määrati juhatuse liikme kohusetäitjaks.
2. Maksta juhatuse liikmele kompensatsioon Juhatuse liikme Lepingu lõpetamise eest nelja kuu keskmise palga ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Strantum (registrikood: 10731164) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO PROMM	Juhatuse liige	14.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Strantum osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Strantum raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 9 kuni 30, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Strantum finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, 10151 Tallinn

14. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Strantum (registrikood: 10731164) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	14.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	783 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 019
Kokku	871 586
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	17 604
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	853 982
Kokku	871 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	340828	16.53%	Jah
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	563457	27.33%	Ei
Spordirajatiste käitus	93111	400668	19.43%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	327493	15.88%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	219063	10.62%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	110965	5.38%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	83672	4.06%	Ei
Aeroobika- ja jõusaalide tegevus	93131	15827	0.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harku vald	75014132	Eesti	1767860 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6026480
Faks	+372 6026481
E-posti aadress	strantum@strantum.ee
Veebilehe aadress	www.strantum.ee