

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ INVESTAR

registrikood: 10955289

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 158
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6 220 077

faks: +372 6 220 078

e-posti aadress: egon@matek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 12 Materiaalne põhivara	16
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 14 Kapitalirent	17
Lisa 15 Laenukohustused	19
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 18 Eraldised	21
Lisa 19 Osakapital	21
Lisa 20 Müügitulu	22
Lisa 21 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 22 Turustuskulud	23
Lisa 23 Üldhalduskulud	23
Lisa 24 Muud äritulud	24
Lisa 25 Tööjõukulud	24
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 27 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 28 Seotud osapooled	25
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29

Tegevusaruanne

OÜ Investar asutati 19.06.2003, ettevõtte põhitegevusaladeks on finantsinvesteeringute haldamine ning konsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamine.

OÜ Investar kontserni moodustavad AS Matek, AS Lasita Aken, OÜ Matek Tootmise KV, OÜ Mateki Majad ja Sia Lasita Logi

OÜ Investar aruandeperioodi konsolideeritud müügitulu oli 9milj. eurot ja kahjum 51 tuhat eurot.

Emaettevõtte OÜ Investar juhatusse kuulub kaks liiget ja emaettevõttes töötab 2 töötajat. Ettevõtte palgakulu koos maksudega moodustas 26 229 eurot.

2013.aastal on plaanitud jätkata juhtimiskonsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamist ja finantsinvesteeringute haldamist.

OÜ Investari kontserni suurima ettevõtte AS Matek 2012.a. aasta müügitulu oli 6 170 031 eurot, keskmine töötajate arv 101 ja keskmine töötasu 950 eurot kuus. AS Matek juhatus koosneb ühest ja nõukogu kolmest liikmest. Nõukogu liikmetele tasusid 2012.aastal ei makstud.

AS Lasita Aken 2012.a. müügitulu oli 2 825 022 eurot, keskmine töötajate arv 47 ja keskmine töötasu 878 eurot kuus. AS Lasita Aken juhatus koosneb kahest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatus ja nõukogu liikmetele juhatus ja nõukogu liikme tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 114 351	1 678 970	2
Finantsinvesteeringud	354 509	307 433	3
Nõuded ja ettemaksed	744 520	903 999	4
Varud	1 829 094	1 862 546	7
Kokku käibevara	4 042 474	4 752 948	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 438 459	1 192 311	8
Nõuded ja ettemaksed	144 195	6 231	4
Kinnisvarainvesteeringud	2 044 882	2 097 341	11
Materiaalne põhivara	5 265 838	3 890 819	12
Immateriaalne põhivara	333 629	342 012	13
Kokku põhivara	9 227 003	7 528 714	
Kokku varad	13 269 477	12 281 662	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 520 674	953 790	15
Võlad ja ettemaksed	1 958 014	2 209 976	16
Eraldised	111 761	136 732	18
Kokku lühiajalised kohustused	3 590 449	3 300 498	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 852 773	2 122 734	15
Võlad ja ettemaksed	18 802	0	16
Kokku pikaajalised kohustused	2 871 575	2 122 734	
Kokku kohustused	6 462 024	5 423 232	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	19
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Realiseerimata kursivahed	626	138	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 851 262	6 492 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 465	358 324	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 807 453	6 858 430	
Kokku omakapital	6 807 453	6 858 430	
Kokku kohustused ja omakapital	13 269 477	12 281 662	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	9 000 092	7 909 311	20
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 752 972	-6 500 523	21
Brutokasum (-kahjum)	1 247 120	1 408 788	
Turustuskulud	-936 499	-975 555	22
Üldhalduskulud	-566 590	-455 789	23
Muud äritulud	190 073	535 598	24
Muud ärikulud	-19 677	-77 958	
Ärikasum (kahjum)	-85 573	435 084	
Finantstulud ja -kulud	34 720	-76 423	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 853	358 661	
Tulumaks	-612	-337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 465	358 324	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-51 465	358 324	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-85 573	435 084	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	301 978	348 563	11,12,13
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-15 329	0	
Muud korrigeerimised	113 259	220 786	
Kokku korrigeerimised	399 908	569 349	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 331	-550 381	
Varude muutus	62 987	-219 602	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-732 241	216 970	
Makstud ettevõtte tulumaks	-612	-337	
Kokku rahavood äritegevusest	-448 862	451 083	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-990 018	-2 147 444	12,13
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	238 342	6 667	12
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	-1 150	10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 534	0	
Antud laenud	-139 150	-303 221	
Antud laenude tagasimaksed	1 000	95 867	
Laekunud intressid	9 822	4 533	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-52 281	3
Muud laekumised investeerimistegevusest	11 793	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-870 995	-2 397 029	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 397 270	1 611 401	
Saadud laenude tagasimaksed	-396 091	-442 035	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-154 858	-148 287	
Makstud intressid	-91 515	-88 071	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 000	1 542	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	755 806	934 550	
Kokku rahavood	-564 051	-1 011 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 678 970	2 690 843	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-564 051	-1 011 396	
Valuutakursside muutuste mõju	-568	-477	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 114 351	1 678 970	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	6	6 492 938	6 499 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)				358 324	358 324
Muud muutused omakapitalis			132		132
31.12.2011	6 391	639	138	6 851 262	6 858 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-51 465	-51 465
Muud muutused omakapitalis			488		488
31.12.2012	6 391	639	626	6 799 797	6 807 453

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investar (Emaettevõtte) ja tütarettevõtete (Kontsern) 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Emaettevõtte ja Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtteid käsitletud ühtse majandusüksusena. Konsolideeritud aruanded sisaldavad ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajaid rida-realt. Konsolideeritud aruannete koostamisel on elimineeritud kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja realiseerimata kasumid. Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad sarnaste tehingute kajastamisel ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud aktsiad ja väärtpaberid on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Kui õiglast väärtust pole võimalik määrata, siis kajastatakse aktsiad ja muud väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarettevõtete finantsaruandeid alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani. Emaettevõtte aruandes kajastatakse tütarettevõtted soetusmaksumuses.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettvõtte omanduses on otse või

tütaretevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatega või osakapitalist. Konsolideeritud aruannetes kajastub Kontserni proportsionaalne osa sidusettevõtete kasumitest ja kahjumitest, arvestatuna kapitaliosaluse meetodil. Emaettevõtte aruandes kajastatakse sidusettevõtted soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kontsern kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 12 aastat

Seadmed 5-10 aastat

Muu inventar 4-10 aastat

Müügioteel põhivara

Müügioteel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügioteel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügioteel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiireservi arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Rahavoogude aruanne

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 165	25 646
Arvelduskontod	1 046 007	1 357 691
Paigutused üllikviidsetesse fondidesse	63 179	295 633
Kokku raha	1 114 351	1 678 970

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2010	452 950	452 950	
Soetamine	45 198	45 198	
Müük müügihinnas või lunastamine	-138 434	-138 434	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-52 281	-52 281	26
31.12.2011	307 433	307 433	
Kajastatud õiglases väärtuses	307 433	307 433	
Soetamine	346 535	346 535	
Müük müügihinnas või lunastamine	-311 252	-311 252	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 793	11 793	26
31.12.2012	354 509	354 509	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	690 242	638 009	52 233		5
Ostjatelt laekumata arved	690 242	638 009	52 233		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 922	85 922			6
Muud nõuded	92 016	54	91 962		
Intressinõuded	89 511	0	89 511		
Viitlaekumised	2 505	54	2 451		
Ettemaksed	20 535	20 535			
Tulevaste perioodide kulud	18 578	18 578			
Muud makstud ettemaksed	1 957	1 957			
Kokku nõuded ja ettemaksed	888 715	744 520	144 195		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	437 159	430 928	6 231		5
Ostjatelt laekumata arved	437 159	430 928	6 231		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	245 094	245 094			6
Muud nõuded	29 654	29 654			
Intressinõuded	24 066	24 066			
Viitlaekumised	5 588	5 588			
Ettemaksed	198 323	198 323			
Tulevaste perioodide kulud	198 323	198 323			
Kokku nõuded ja ettemaksed	910 230	903 999	6 231		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	721 164	445 054	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-83 155	-14 126	23
Kokku nõuded ostjate vastu	638 009	430 928	4

	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-14 126	-19 628	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-83 155	-14 126	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	14 126	19 628	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-83 155	-14 126	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	24 823	101 842	11 525
Üksikisiku tulumaks	0	34 342	0	25 919
Erisoodustuse tulumaks	0	-282	0	71
Sotsiaalmaks	0	84 704	0	73 083
Kohustuslik kogumispension	0	3 026	0	1 813
Töötuskindlustusmaksed	0	8 219	0	6 852
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	775	12 722	0	9 246
Ettemaksukonto jääk	85 147		143 252	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 922	167 554	245 094	128 509

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastuvad arvestuslikud veel deklareerimata sotsiaalmaksud.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	807 323	757 272
Lõpetamata toodang	753 910	665 776
Valmistoodang	261 152	439 184
Ettemaksed varude eest	6 709	314
Kokku varud	1 829 094	1 862 546

Varusid, mille soetusmaksumus ületaks neto realiseerimismaksumuse bilansipäeva seisuga ei tuvastatud. Aruandeaastal on varusid alla hinnatud 89 291euro ulatuses (2011.aastal 70 702eurot)

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 117	550	10
Sidusettevõttele antud laen	442 371	303 221	
Aktsiad ja väärtpaberid	888 540	888 540	
Arvestuslik nõue intressimäära Swap lepingust	105 431	0	26
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 438 459	1 192 311	

Sidusettevõttele antud laenu intress on 24%, tagastamise tähtaeg 2014, alusvaluuta EUR. Aktsiad ja väärtpaberid koosnevad investeeringutest Eesti ettevõtjate aktsiatesse.

Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10377272	AS Matek	Eesti	Putmajade ja -konstruktsioonide tootmine ja paigaldamine	100	100
11278744	OÜ Matek Tootmise KV	Eesti	Kinnisvara	100	100
10164470	AS Lasita Aken	Eesti	Puidust uste ja akende tootmine	100	100
40003659686	SIA Lasita Logi	Läti	Puidust uste ja akende tootmine	100	100

AS Matek omab 31.12.2012 seisuga tütarettevõtteid Mateki Majad OÜ ja Nordic Prefab.Houses OÜ, mis on konsolideeritud AS Matek aruandes.

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
2410354-9	OY Asmin	Soome	Rajatiste ehitamine ning arendamine	46	46
12303728	Pluss Matek OÜ	Eesti	Projekteerimise projektijuhtimine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
OY Asmin	550	0	-283	600	867
Pluss Matek OÜ	0	1 250	0	0	1 250
Kokku	550	1 250	-283	600	2 117

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OY Asmin	46	16.05.2011	1 150
Plus Matek OÜ	50	14.06.2012	1 250

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	2 163 490
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-66 149
31.12.2011	2 097 341
Ümberklassifitseerimised	-52 459
31.12.2012	2 044 882

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 669	7 669
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 502	-5 211
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	103 952

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud rendile antud ja hinnatõusu ootel kinnistud õiglases väärtuses.
Kinnisvarainvesteeringute allahindlus/ülehindlus on kajastatud muudes ärikuludes/-tuludes.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	557 489	110 725	2 103 374	166 538	375 044	3 313 170
Akumuleeritud kulum	-196 165	-96 422	-885 192	-102 783		-1 280 562
Jääkmaksumus	361 324	14 303	1 218 182	63 755	375 044	2 032 608
Ostud ja parendused	0	0	35 257	26 643	2 072 337	2 134 237
Amortisatsioonikulu	0	-2 527	-244 858	-24 128	0	-271 513
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-108	0	0	-108
Muud muutused	0	0	6 272	-759	-9 918	-4 405
31.12.2011						
Soetusmaksumus	557 489	110 725	2 144 795	192 422	2 437 463	5 442 894
Akumuleeritud kulum	-196 165	-98 949	-1 130 050	-126 911	0	-1 552 075
Jääkmaksumus	361 324	11 776	1 014 745	65 511	2 437 463	3 890 819
Ostud ja parendused	0	0	485 323	36 130	1 045 741	1 567 194
Amortisatsioonikulu	0	-51 450	-202 635	-26 212	0	-280 297
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-5 905	-1 868	0	0	-7 773
Varasemate allahindluste tühistamised	0	0	131 051	0	0	131 051
Müügid		0	-35 156	0	0	-35 156
Ümberklassifitseerimised	0	2 798 145	0	0	-2 798 145	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	2 798 145	0	0	-2 798 145	0
31.12.2012						
Soetusmaksumus	557 489	2 902 965	2 724 145	228 552	685 059	7 098 210
Akumuleeritud kulum	-196 165	-150 399	-1 332 685	-153 123	0	-1 832 372
Jääkmaksumus	361 324	2 752 566	1 391 460	75 429	685 059	5 265 838

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	238 342	6 667
Transpordivahendid	29 842	6 667
Muud masinad ja seadmed	208 500	0
Kokku	238 342	6 667

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	251 381	143 257	394 638
Akumuleeritud kulum	0	-80 623	-80 623
Jääkmaksumus	251 381	62 634	314 015
Ostud ja parendused	0	38 898	38 898
Amortisatsioonikulu	-3 835	-7 066	-10 901
31.12.2011			
Soetusmaksumus	251 381	175 834	427 215
Akumuleeritud kulum	-3 835	-81 368	-85 203
Jääkmaksumus	247 546	94 466	342 012
Ostud ja parendused	0	1 690	1 690
Amortisatsioonikulu	0	-13 908	-13 908
Muud muutused	3 835	0	3 835
31.12.2012			
Soetusmaksumus	251 381	177 524	428 905
Akumuleeritud kulum	0	-95 276	-95 276
Jääkmaksumus	251 381	82 248	333 629

Aruandeaastal kanti bilansist välja täielikult amortiseerunud immateriaalset põhivara soetusmaksumusega 2 700(2011.a 0) eurot.

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Autoliising	144 637	54 099	90 538		4,2%	EUR	2017	
Tootmisseedmed	208 212	41 933	166 279		3,35-3,40%	EUR	2017	
Transpordivahendid	16 809	2 988	13 821		E+2,2%-5,85%	EUR	2017	
Kapitalirendikohustused kokku	369 658	99 020	270 638					15

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Tootmiseseade	4 612	4 612	0		4,93%	EEK	2012	
Transpordivahendid	9 925	9 259	666		E+2,2%-5,85%	EUR	2013	
Autoliising	176 098	63 322	112 776		4,8%	EUR	2015	
Kapitalirendikohustused kokku	190 635	77 193	113 442					15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	509 263	457 051
Kokku	509 263	457 051

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud krediitiasutustelt	290 369	290 369			Euribor +1,7%	EUR	2013	
Omanikulaen	877 500	877 500			0%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	1 167 869	1 167 869						
Pikaajalised laenud								
Laenud krediitiasutustelt	568 845	61 776	507 069		Euribor+0,85%	EUR	2016	
Laenud krediitiasutustelt	194 344	50 688	143 656		Euribor+3,5%	EUR	2016	
Laenud krediitiasutustelt	2 072 731	141 321	1 931 410		Euribor+1,5%	GBP	2017	
Pikaajalised laenud kokku	2 835 920	253 785	2 582 135					
Kapitalirendikohustused kokku	369 658	99 020	270 638					14
Laenukohustused kokku	4 373 447	1 520 674	2 852 773					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud krediitiasutustelt	275 800	275 800			Euribor +4%	EUR	2012	
Omanikulaen	454 517	454 517				EUR	2012	
Lühiajalised laenud kokku	730 317	730 317						
Pikaajalised laenud								
Laenud krediitiasutustelt	1 211 855	44 898	1 166 957		Euribor +1,5%	EUR	2017	
Laenud krediitiasutustelt	613 742	61 776	551 966		Euribor +0,85%	EUR	2016	
Laenud krediitiasutustelt	329 975	39 606	290 369		Euribor +1,7%	EUR	2013	
Pikaajalised laenud kokku	2 155 572	146 280	2 009 292					
Kapitalirendikohustused kokku	190 635	77 193	113 442					14
Laenukohustused kokku	3 076 524	953 790	2 122 734					

Toodangule antud garantiide ja laenude tagatised:

1. Kommertspant pangale summas 2 748 201 eurot.
2. Hüpoteek kinnistule Turba t.23 ja Turba t.25 Pärnus summas 2 601 205 eurot.
3. Garantii panga kasuks summas 129 000 eurot Estmidt Grupp OÜ kohustuste täitmise tagamiseks.

Pangaleanule alusvaluutaga GBP on sõlmitud intressimäära Swap leping. Laenu ümberhindlusest 31.12.2012 kursiga saadi kahjumit 117 173 eurot.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	776 618	757 816	18 802		
Võlad töövõtjatele	170 248	170 248			17
Maksuvõlad	167 554	167 554			6
Muud võlad	3 173	3 173			
Intressivõlad	1 691	1 691			
Muud viitvõlad	1 482	1 482			
Saadud ettemaksed	859 223	859 223			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 976 816	1 958 014	18 802		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 240 446	1 240 446			
Võlad töövõtjatele	160 522	160 522			17
Maksuvõlad	128 509	128 509			6
Muud võlad	20 483	20 483			
Intressivõlad	18 800	18 800			
Muud viitvõlad	1 683	1 683			
Saadud ettemaksed	660 016	660 016			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 209 976	2 209 976			

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	107 511	100 787	
Puhkusetasude kohustus	62 737	59 735	
Kokku võlad töövõtjatele	170 248	160 522	16

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Tootmishoone rendieraldis	14 628	26 333	-14 629	26 332
Grantiieraldis	120 330	91 906	-101 836	110 400
Kokku eraldised	134 958	118 239	-116 465	136 732
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Tootmishoone rendieraldis	26 332	23 825	-26 318	23 839
Grantiieraldis	110 400	99 740	-122 218	87 922
Kokku eraldised	136 732	123 565	-148 536	111 761

* Lähtuvalt tootmishoone pikaajalisest rendilepingust, mis sätestab renditasu sõltuvalt tootmistevgevuse müügikäibest, moodustatakse eraldis aruandeaasta rendikulule, mille tasumiskokkulepe ulatub järgmisesse perioodi.

* Garantiikulude reserv moodustatakse vastavalt juhtkonna hinnangule.

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirja kohaselt on osaühingu miinimumkapital 6 391 eurot ja maksimumkapital 25 565 eurot.		

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 898 380	2 075 562
Läti	264 330	164 085
Saksamaa	7 971	0
Itaalia	120 935	227 318
Soome	880 652	582 074
Iirimaa	20 308	10 515
Rootsi	615 109	465 529
Taani	0	82 680
Prantsusmaa	21 263	26 978
Holland	0	58 238
Leedu	24 103	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	685
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 853 051	3 693 664
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	0	1 737
Norra	4 005 395	3 910 766
Venemaa	141 646	207 018
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	96 126
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 147 041	4 215 647
Kokku müügitulu	9 000 092	7 909 311
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ning puidust uste ja akende tootmine	4 859 338	6 696 578
Puitehitiste monteerimine ja ehitus	3 632 198	937 591
Muud teenused	263 956	275 142
Kinnisvara müük	244 600	0
Kokku müügitulu	9 000 092	7 909 311

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	4 245 028	3 286 143	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 572	9 470	
Alltöövõtutööd	752 834	402 206	
Üür ja rent	218 763	359 791	
Kulud eraldiste moodustamiseks	99 740	91 906	18
Tööjõukulud	1 724 435	1 574 488	
Amortisatsioonikulu	242 667	228 180	
Kulu varade väärtuse langusest	97 064	226 511	
Muud	363 869	321 828	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	7 752 972	6 500 523	

Lisa 22 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	456 998	420 269
Tööjõukulud	232 326	226 896
Amortisatsioonikulu	24 272	23 037
Agenditasud	115 500	188 125
Rendi-, hooldus jm kulud	50 798	117 228
Muud	56 605	0
Kokku turustuskulud	936 499	975 555

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Energia	2 592	947	
Elektrienergia	2 592	947	
Mitmesugused bürookulud	36 409	36 835	
Riiklikud ja kohalikud maksud	660	660	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	83 155	14 126	5
Tööjõukulud	191 301	191 666	
Amortisatsioonikulu	27 266	31 197	
Muud	187 009	143 862	
Rendikulud	38 198	36 496	
Kokku üldhalduskulud	566 590	455 789	

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	22 866	6 667	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 000	1 542	
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 727	2 833	
Rendi- ja üüritulu	3 847	512 073	
Põhivara varasemate perioodide allahindluse tühistamine	131 051	0	12
Saadud hüvitised ja muud tulud	0	12 483	
Muud	23 582	0	
Kokku muud äritulud	190 073	535 598	

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 623 285	1 381 417
Sotsiaalmaksud	549 308	470 732
Muud	0	128 580
Kokku tööjõukulud	2 172 593	1 980 729
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	150	147

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	75 503	27 139	
Intressitulu hoiustelt	645	3 229	
Intressitulu võlakirjadelt	19 892	0	
Intressitulu laenudelt	54 966	23 910	
Intressikulud	-62 769	-14 702	
Intressikulu laenudelt	-50 956	-14 702	
Intressikulu kapitalirendilt	-11 813	0	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-601	-615	
Muud finantstulud ja -kulud	22 536	-35 964	
Kasum/kahjum väärtpaperite müügist ja ümberhindlusest	11 793	-52 281	3
Arvestuslik tulu intressimäära Swap lepingult	105 431	0	8
Kahjum valuutas fikseeritud laenu ümberhindlusest	-117 173	0	15
Kokku finantstulud ja -kulud	34 720	-76 423	

Lisa 27 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 371 840	5 412 497
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 427 957	1 438 765
Kokku tingimuslikud kohustused	6 799 797	6 851 262

2012.a tulumaksukulu 612 eurot(2011.a. 337 eurot) on Lasita Logi SIA maksustatavalt kasumilt arvestatud tulumaksukulu.
2012.a ja 2011.a kontsernis dividende välja ei kuulutatud, mistõttu dividendidega kaasnevat tulumaksukulu ei kaasne.

Lisa 28 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	531 571	0	326 506	326 506
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 213	890 282	1 150	467 299

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	70 865

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	59 338	58 735

Seotud osapooled on:

OÜ Investari omanikud ning nende olulise mõju all olevad ettevõtjad, kontserni juhtkond ning nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 329	46 304
Finantsinvesteeringud	352 975	307 433
Nõuded ja ettemaksed	48 560	236 622
Kokku käibevara	403 864	590 359
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 724 932	2 964 550
Kinnisvarainvesteeringud	477 535	477 535
Materiaalne põhivara	25 398	40 083
Immateriaalne põhivara	375 800	379 635
Kokku põhivara	4 603 665	3 861 803
Kokku varad	5 007 529	4 452 162
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 635 909	927 144
Võlad ja ettemaksed	13 517	7 864
Kokku lühiajalised kohustused	1 649 426	935 008
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	290 369
Kokku pikaajalised kohustused	0	290 369
Kokku kohustused	1 649 426	1 225 377
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 219 755	3 200 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 318	19 199
Kokku omakapital	3 358 103	3 226 785
Kokku kohustused ja omakapital	5 007 529	4 452 162

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	92 254	77 898
Brutokasum (-kahjum)	92 254	77 898
Üldhalduskulud	-64 642	-52 084
Muud äritulud	3 909	26 117
Muud ärikulud	0	-7
Ärikasum (kahjum)	31 521	51 924
Finantstulud ja -kulud	99 797	-32 725
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 318	19 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 318	19 199

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 521	51 924
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 844	15 893
Muud korrigeerimised	-3 909	67 815
Kokku korrigeerimised	11 935	83 708
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 450	-122 714
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 783	7 296
Kokku rahavood äritegevusest	-3 211	20 214
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 485
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 585	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-500 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 150
Antud laenud	-568 964	-486 221
Antud laenude tagasimaksed	101 000	362 038
Laekunud intressid	9 281	39 050
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-52 281
Muud laekumised investeerimistegevusest	11 793	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-440 305	-645 049
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	551 000	1 240 000
Saadud laenude tagasimaksed	-141 623	-602 048
Makstud intressid	-9 237	-19 026
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	400 140	618 926
Kokku rahavood	-43 376	-5 909
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 304	52 828
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 376	-5 909
Valuutakursside muutuste mõju	-599	-615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 329	46 304

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	6 391	639	3 200 556	3 207 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 199	19 199
31.12.2011	6 391	639	3 219 755	3 226 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 318	131 318
31.12.2012	6 391	639	3 351 073	3 358 103
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 529 872	-1 529 872
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			5 341 875	5 341 875
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	6 391	639	7 163 076	7 170 106

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2013

OÜ INVESTAR (registrikood: 10955289) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON MATS	Juhatuse liige	05.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ INVESTAR osanikele

Oleme auditeerinud OÜ INVESTAR konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideerimisgrupp muutis aruandeaastal hinnangut ühe olulise põhivara amortisatsiooni arvestamise perioodi kohta. Raamatupidamislike hinnangute muutmisel tuleb muudatust rakendada aruandeperioodil edasiulatuvalt. Antud juhul hinnati ümber ka eelmiste perioodide amortisatsiooniarvestus ning eelmiste perioodide amortisatsioonikulu vähenemine kajastati kasumiaruandes kirjel "muu äritulu." Vastav summa on avaldatud raamatupidamise aastaaruande lisa 24. Meie arvates peaks konsolideerimisgrupi 2012. aasta puhaskasum olema vastava summa võrra väiksem.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ INVESTAR finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

05.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ INVESTAR (registrikood: 10955289) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	06.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 851 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 465
Kokku	6 799 797
Jaotamine	
Kokku	6 799 797

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 851 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 465
Kokku	6 799 797

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	92254	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Mats	35403020315		6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6150310
Faks	+372 6505154
Mobiiltelefon	+372 5046605
E-posti aadress	egon.mats@matek.ee
E-posti aadress	egon@matek.ee