

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Idaser

registrikood: 11023910

tänava nimi: Masti tee

maja ja korteri number: 5a-2

küla: Uuemõisa küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 5096173

e-posti aadress: andrustang@hotmail.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Muud nõuded	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 11 Materiaalne põhivara	17
Lisa 12 Bioloogilised varad	17
Lisa 13 Laenukohustused	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Võlad tarnijatele	20
Lisa 16 Muud võlad	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 18 Osakapital	21
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Seotud osapooled	22
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Idaser on 2006.a. asutatud Eesti kapitalil põhinev, kinnisvara investeringutega ja metsandusega tegelev ettevõtte. 2015.a. toimus OÜ Idaseri tavapärase äritegevus.. Metsa ülestöötamine toimub erinevate alltöövõtjate abil.

Konsolideerimisgruppi kuulub tütarettevõtte Ventex Ehitus OÜ (osalus 66,66%) ja kontsern omab sidusettevõtteid OÜ Majahaldur (osalus 50%), OÜ Severo Vara (osalus 50%) ja OÜ Grant Part (osalus 34,6%).

Tulud, kulud ja kasum

2015.a. müüdi metsahakkematerjali müügihinna 27923 eurot. 2015.a. kujunes OÜ Idaser konsolideeritud puhaskasumiks 27750 eur (2014.a. oli kahjum 13894 eur).

Majanduskriisi mõjud

Juhtkonna hinnangul mõjutavad ettevõtte tegevust tavapärased, sellele valdkonnale omased riskid (hinnad puiduturul, nõudluse vähenemine, inflatsioon). Kriisi mõjudega aitavad toime tulla asjaolud, et ettevõtte omanduses olevate kinnistute hulk võimaldab planeerida töid aastaringelt, lepingupartnerid on pikaajalised ja usaldusväärsed ning ettevõtte kohustused krediitiasutuste ees on ettevõttele jõukohased.

Personal

OÜ Idaseris töötas 2015.a. üks töötaja poole kohaga. Juhatusel ei saanud ettevõttest juhtimistasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- soetada kinnistuid huvipakkuvatesse piirkondadesse
- jätkata metsamaterjali ülestöötamise ja müügiga
- tegeleda kinnistute arendamisega

Konsolideeritud aastaaruanne

OÜ Idaseril on tütarettevõtte OÜ Ventex Ehitus OÜ, mille osadest 66,66 % kuulub OÜ Idaserile. Konsolideeritud majandusaasta aruanne on esitatud koos tütarettevõttega kui üks ja ühtne majandusüksus.

OÜ Idaser olulisemad finantsarvud olid:

	2015	2014
Ärirehtaablus % (ärikasum/müügitulu)	-	-
Puhasrentaablus % (puhaskasum/müügitulu)	174,2	-
Omakapitali rentaablus ROE % (puhaskasum/omakapital)	6,5	-
Koguvara rentaablus ROA % (puhaskasum/varad)	2,9	-

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 430	30 549	2
Nõuded ja ettemaksed	140 032	158 531	3
Varud	820 995	820 995	5
Bioloogilised varad	37 000	37 000	12
Kokku käibevara	1 026 457	1 047 075	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	241 894	175 304	8
Kinnisvarainvesteeringud	232 510	232 510	10
Materiaalne põhivara	104 355	104 829	11
Bioloogilised varad	90 090	90 090	12
Kokku põhivara	668 849	602 733	
Kokku varad	1 695 306	1 649 808	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	269 815	269 815	13
Võlad ja ettemaksed	715 085	828 237	14
Kokku lühiajalised kohustused	984 900	1 098 052	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 814	31 735	13
Kokku pikaajalised kohustused	30 814	31 735	
Kokku kohustused	1 015 714	1 129 787	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	18
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 863	573 936	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 630	-13 894	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	743 549	563 098	
Vähemusosalus	-63 957	-43 077	
Kokku omakapital	679 592	520 021	
Kokku kohustused ja omakapital	1 695 306	1 649 808	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	27 923	161 878	19
Muud äritulud	0	63 142	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 634	-148 517	21
Mitmesugused tegevuskulud	-38 776	-49 202	22
Tööjõukulud	-1 329	-5 296	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-473	-1 994	11
Muud ärikulud	-27	-33 475	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-14 316	-13 464	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	66 587	26 260	8
Intressikulud	-31 765	-31 270	
Muud finantstulud ja -kulud	7 244	5 439	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 750	-13 035	
Tulumaks	0	-21 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 750	-34 468	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	48 630	-13 894	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-20 880	-20 574	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 316	-13 464	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	473	1 994	11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-63 142	
Muud korrigeerimised	0	33 449	
Kokku korrigeerimised	473	-27 699	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 817	15 763	
Varude muutus	-47 006	46 300	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-33 608	
Laekunud intressid	1	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 031	-12 704	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	500	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	150 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-7 639	
Antud laenud	-1 100	0	
Antud laenude tagasimaksed	10 000	300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 900	143 161	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-922	-27 336	
Makstud intressid	-66	-224	
Makstud dividendid	0	-120 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-31 899	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-988	-169 459	
Kokku rahavood	-2 119	-39 002	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 549	69 551	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 119	-39 002	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 430	30 549	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 800	256	673 936	-22 503	654 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 894	-20 574	-34 468
Makstud dividendid			-100 000		-100 000
31.12.2014	2 800	256	560 042	-43 077	520 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 630	-20 880	27 750
Muud muutused omakapitalis			131 821		131 821
31.12.2015	2 800	256	740 493	-63 957	679 592

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Idaser 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Idaser(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Ventex Ehitus finantsnäitajad rida-realt konsolideerituna ja sidusettevõtete OÜ Majahaldur, OÜ Severo Vara, OÜ Grant Part kapitaliosaluse meetodil .

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte OÜ Ventex Ehitus finantsnäitajad. Ellimineeritud on kõik nõuded ja kohustused ning omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks emaettevõtte arvestuspõhimõtetele.

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

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

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

Sidusettevõtted

OÜ Idaser OÜ -l 3 sidusettevõtet: OÜ Majahaldur , OÜ Severo Vara, OÜ Grand Part.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Juhul kui emaettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

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

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

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, muud nõuded, ettemaksed, lühiajalised finantsinvesteeringud ja pikaajalised nõuded ja ettemaksed.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Pikajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringut sidusettevõttesse, mille arvestuspõhimõtted on lahti kirjutatud peatükis "Konsolideeritud aruande koostamine"

Nõuded ja ettemaksed

Nõute ja ettemaksetena on OÜ Idaser bilansis kajastatud ostjatelt laekumata arved, laenuõuded, laenudelt arvestatud intressinõuded ja ettemaksed.

Lühiajaliste nõuete ja ettemaksete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas, sama põhimõtet on rakendatud ka pikaajalise laenuõude puhul.

Ettemaksetena kajastatakse maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, kinnisvara soetamiseks tasutud tagatisraha, mille ost ei ole aktsepteeritud, ettemakseid hankijatele ja ettemakseid tulevaste perioodide kuludele.

Varud

Varude mõiste hõlmab lisaks müügiks ostetud kaupadele, materjalidele ja valmistoodangule ka selliseid objekte nagu müügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenused.

OÜ Idaser kajastab varude kirjel müügiks ettevalmistatavaid krunte.

Kinnistu jagamisel kruntideks lisatakse igale krundile müügiks ettevalmistamise kulud kuni antud krundi realiseerimiseni. Kruntide puhul kasutatakse individuaalset arvestust

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu.

Bioloogilisi varasid kajastatakse OÜ Idaser bilansis õiglasel väärtuses.

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus. Juhul kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, lähtutakse sellise bioloogilise vara kajastamisel bilansis ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi suhtes.

Bioloogilise vara kulusse kandmine toimub individuaalse arvestuse alusel.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Immateriaalse põhivara kajastatakse firma väärtus.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Pikaajaliseks finantskohustuseks loetakse kohustust, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud. Pikaajalised kohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide

väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	22 599	22 599
Arveldukontod	5 831	7 950
Kokku raha	28 430	30 549

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	93	93	4
Ostjatelt laekumata arved	93	93	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 686	2 686	6
Muud nõuded	136 455	136 455	9
Laenunõuded	80 981	80 981	
Intressinõuded	55 474	55 474	
Ettemaksed	798	798	
Muud makstud ettemaksed	798	798	
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 032	140 032	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 014	18 014	4
Ostjatelt laekumata arved	18 014	18 014	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 603	1 603	6
Muud nõuded	138 112	138 112	9
Laenunõuded	89 881	89 881	
Intressinõuded	48 231	48 231	
Ettemaksed	802	802	
Tulevaste perioodide kulud	802	802	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 531	158 531	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	93	18 014	3
Ostjatelt laekumata arved	93	18 014	3
Kokku nõuded ostjate vastu	93	18 014	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Lõpetamata toodang	820 995	820 995
Müügiks ettevalmistatavad krundid	820 995	820 995
Kokku varud	820 995	820 995

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		55 000		81 364
Käibemaks	971			3 545
Üksikisiku tulumaks				36
Sotsiaalmaks				109
Kohustuslik kogumispension				6
Töötuskindlustusmaksed				10
Ettemaksukonto jääk	1 715		1 603	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 686	55 000	1 603	85 070

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11326779	Ventex Ehitus OÜ	Eesti	Kinnisvara ost-müük	66.66	66.66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Ventex Ehitus OÜ	1 733	1 733
Kokku	1 733	1 733

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
1134861	OÜ Majahaldur	Eesti	kinnisvara haldamine ja müük	50	50
11297753	OÜ Severo Vara	Eesti	kinnisvara haldamine ja müük	50	50
10846152	OÜ Grant Part	Eesti	kinnisvara haldamine ja müük	34.60	34.60

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
OÜ Majahaldur	1 132	20	-277	875
OÜ Severo Vara	0			0
OÜ Grant Part	174 174	25 045	41 800	241 019
Kokku	175 306	25 065	41 523	241 894

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenuõuded	80 981	80 981		eur		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 957	46 957	2-15%	eur	2016	25
Sidusettevõtted	34 024	34 024	2-15%	eur	2016	25
Intressinõuded	55 474	55 474		eur		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 160	16 160		eur		25
Sidusettevõtted	39 314	39 314		eur		25
Kokku muud nõuded	136 455	136 455				

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenuõuded	89 881	89 881		eur		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 956	45 956	2-15%	eur	2015	25
Siduettevõtted	43 925	43 925	2-15%	eur	2015	25
Intressinõuded	48 231	48 231		eur		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 136	13 136		eur		25
Sidusettevõtted	35 095	35 095		eur		25
Kokku muud nõuded	138 112	138 112				

Antud laenud on tagatiseta.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	350 960
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-33 450
Müügid	-85 000
31.12.2014	232 510
31.12.2015	232 510

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 336	5 061
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas		150 000

Õiglase väärtuse hindamisel võrreldi kinnisvarainvesteeringuid turuhinnaga. Õiglase väärtuse hindamisel ei kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	104 355	10 442	10 442	114 797
Akumuleeritud kulum		-5 616	-5 616	-5 616
Jääkmaksumus	104 355	4 826	4 826	109 181
Amortisatsioonikulu		-1 994	-1 994	-1 994
Müügid		-2 358	-2 358	-2 358
31.12.2014				
Soetusmaksumus	104 355	4 794	4 794	109 149
Akumuleeritud kulum		-4 320	-4 320	-4 320
Jääkmaksumus	104 355	474	474	104 829
Amortisatsioonikulu		-473	-473	-473
Muud muutused		-1	-1	-1
31.12.2015				
Soetusmaksumus	104 355	4 793	4 793	109 148
Akumuleeritud kulum		-4 793	-4 793	-4 793
Jääkmaksumus	104 355	0	0	104 355

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	500
Transpordivahendid	0	500
Kokku	0	500

Lisa 12 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	8 925	8 925
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-46 300	-46 300
Muud muutused	74 375	74 375
31.12.2014	37 000	37 000
31.12.2015	37 000	37 000
Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	164 464	164 464
Muud muutused	-74 374	-74 374
31.12.2014	90 090	90 090
31.12.2015	90 090	90 090

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2015	2014
Mets	0	160 958
Kokku	0	160 958

Bioloogiliste varade õiglase väärtuse hinnangu aluseks võeti turuhind. Õiglase väärtuse hindamisel ei kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	268 895	268 895			6-10%	eur	2016	25
Lühiajalised laenud kokku	268 895	268 895						
Pikaajalised laenud								
Hüpooteek Eesti Vabariik	31 734	920	30 814			eur	2040	
Pikaajalised laenud kokku	31 734	920	30 814					
Laenukohustused kokku	300 629	269 815	30 814					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	268 895	268 895			6-10%	eur	2015	25
Lühiajalised laenud kokku	268 895	268 895						
Pikaajalised laenud								
hüpooteek Eesti vabariik	32 655	920	4 600	27 135		eur	2040.a.	
Pikaajalised laenud kokku	32 655	920	4 600	27 135				
Laenukohustused kokku	301 550	269 815	4 600	27 135				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Muud varad	769 660	769 660
Kokku	769 660	769 660

Laen Eesti Vabariigile on tagatisega sotsumaksumuses 48023 eur, teised laenud on tagatiseta.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147 271	147 271	15
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	55 000	55 000	6
Muud võlad	512 814	512 814	16
Intressivõlad	292 814	292 814	
Dividendivõlad	220 000	220 000	
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	715 085	715 085	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	156 156	156 156	15
Võlad töövõtjatele	280	280	
Maksuvõlad	85 070	85 070	6
Muud võlad	586 731	586 731	16
Intressivõlad	261 116	261 116	
Dividendivõlad	325 454	325 454	
Muud viitvõlad	161	161	
Kokku võlad ja ettemaksed	828 237	828 237	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147 271	156 156	14
Kokku võlad tarnijatele	147 271	156 156	

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	292 814	292 814	14
Dividendivõlad	220 000	220 000	14
Muud viitvõlad	0	0	
Kokku muud võlad	512 814	512 814	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	261 116	261 116	14
Dividendivõlad	325 454	325 454	14
Muud viitvõlad	161	161	
Kokku muud võlad	586 731	586 731	

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	592 394	448 034
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	148 099	112 008
Kokku tingimuslikud kohustused	740 493	560 042

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	3	3
Ühe osa nimiväärtus on 938 eur ja kaks osa on nimiväärtusega 931 eur.		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 923	161 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 923	161 878
Kokku müügitulu	27 923	161 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hakkematerjali müük	27 923	160 958
Muud tulud	0	920
Kokku müügitulu	27 923	161 878

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	65 000
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	-1 858
Kokku muud äritulud	0	63 142

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	616
Alltöövõtutööd	1 634	101 601
Ümarmetsamaterjali kulu	0	46 300
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 634	148 517

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	3 065	3 178
Juhtimisteenus	26 838	23 772
Põhivara hoolduskulud	2 482	2 230
Muud	6 391	20 022
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 776	49 202

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	969	3 952
Sotsiaalmaksud	352	1 304
Töötuskindlustusmaksu kulu	8	40
Kokku tööjõukulud	1 329	5 296
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Muud	7 244	5 439
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 244	5 439

Lisa 25 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	73 338		79 020	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 117	561 709	59 092	674 559

2015		Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		100	10 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 000	
2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 202	10 000	25 001

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	10 982	12 767
Nõuded ja ettemaksed	626 102	607 258
Varud	99 358	99 358
Bioloogilised varad	37 000	37 000
Kokku käibevara	773 442	756 383
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	44 429	44 429
Kinnisvarainvesteeringud	232 510	232 510
Materiaalne põhivara	104 355	104 829
Bioloogilised varad	90 090	90 090
Kokku põhivara	471 384	471 858
Kokku varad	1 244 826	1 228 241
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	68 813	68 813
Võlad ja ettemaksed	471 239	609 341
Kokku lühiajalised kohustused	540 052	678 154
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	30 814	31 735
Kokku pikaajalised kohustused	30 814	31 735
Kokku kohustused	570 866	709 889
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	647 114	514 315
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 790	981
Kokku omakapital	673 960	518 352
Kokku kohustused ja omakapital	1 244 826	1 228 241

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	27 923	161 878
Muud äritulud	0	63 142
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 633	-148 517
Mitmesugused tegevuskulud	-35 617	-46 387
Tööjõukulud	-1 329	-5 296
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-473	-1 994
Muud ärikulud	-27	-33 475
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 156	-10 649
Intressikulud	-6 830	-6 335
Muud finantstulud ja -kulud	41 776	39 398
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 790	22 414
Tulumaks	0	-21 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 790	981

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 156	-10 649
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	473	1 994
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-63 142
Muud korrigeerimised	0	33 449
Kokku korrigeerimised	473	-27 699
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 032	-18 182
Varude muutus	0	46 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 047	351
Laekunud intressid	1	4
Kokku rahavood äritegevusest	-6 697	-9 875
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	500
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	150 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-10 005
Antud laenud	-4 100	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	10 000	300
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 366
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 900	141 161
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-922	-27 336
Makstud intressid	-66	-224
Makstud dividendid	0	-120 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-31 899
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-988	-169 459
Kokku rahavood	-1 785	-38 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 767	50 940
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 785	-38 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 982	12 767

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 800	256	614 315	617 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)			981	981
Makstud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2014	2 800	256	515 296	518 352
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-44 429	-44 429
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			89 175	89 175
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 800	256	560 042	563 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 790	23 790
Muud muutused omakapitalis			131 818	131 818
31.12.2015	2 800	256	670 904	673 960
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-44 429	-44 429
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			98 709	98 709
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 800	256	725 184	728 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.04.2016

Osaühing Idaser (registrikood: 11023910) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS TANG	Juhatuse liige	21.04.2016
RAIVO RAUDSEPP	Juhatuse liige	22.04.2016
KARL RAATPALU	Juhatuse liige	22.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Idaser osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Idaser konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja täiendavaid andmeid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 27.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Idaser finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeaudiitori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J.Poska 4-28, 10147 Tallinn

22.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Idaser (registrikood: 11023910) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	22.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 630
Kokku	740 493
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	27923	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Finvestra	11115433	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	931 EUR
Osaühing Triovara Halduse	11267806	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	931 EUR
Tanginvest osaühing	11012584	Uuemõisa alevik, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	938 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096173
E-posti aadress	andrustang@hotmail.ee