

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Idaser

registrikood: 11023910

tänavanimi: Masti tee 5a-2

maja ja korteri number:

küla: Uuemõisa küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 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	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 12 Materiaalne põhivara	17
Lisa 13 Bioloogilised varad	17
Lisa 14 Laenukohustused	19
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 16 Võlad tarnijatele	20
Lisa 17 Muud võlad	20
Lisa 18 Osakapital	21
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Tulumaks	23
Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 27 Seotud osapooled	23
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Idaser on 2006.a. asutatud Eesti kapitalil põhinev, kinnisvara investeringutega ja metsandusega tegelev ettevõtte. 2011.a. toimus OÜ Idaseri tavapärase äritegevuse, soetatud metsa- ja põllumaad ning müüdi kinnisvara ja metsamaterjali. Aruandeaasta esimeses pooles metsamaterjali müügihindade kasv peatus ja aasta teisel poolel hakkasid hinnad langema. Vaatamata sellele viis ettevõtte 2011. aastaks kavandatud tegevused ellu.

OÜ Idaseri suurimateks koostööpartneriteks on Metsäliitto AS, Nor-Est Wood AS ja Stora Eesti AS. Metsa ülestöötamine toimub erinevate alltöövõtjate abil.

Tulud, kulud ja kasum

2011.a. müüdi metsamaterjali müügihinnas 616845 eurot (2010.a. 16074 eur). Kinnisvara investeringu müügilt teeniti 2011.a. kasumit 39606 eur. 2011.a. kujunes OÜ Idaser konsolideeritud puhaskasumiks 138267 eur (2010.a. oli kasum 468 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 aastaringiselt, lepingupartnerid on pikaajalised ja usaldusväärsed ning ettevõtte kohustused krediitiasutuste ees on ettevõttele jõukohased.

Investeeringud

2011.a. soetas OÜ Idaser 26 kinnistut kogumaksumusega 684078 eur. Kinnistud soetati hüpoteegiga Eesti Vabariigi kasuks 2440 euro ja omavahendite arvelt 684638 euro eest, millest bilansipäeva seisuga oli pikaajalise võlgnevusena tasumata 221938 eur.

Personal

OÜ Idaseris töötas alates juulist 2011.a. üks töötaja poole kohaga. Juhatare liikmed ei saanud ettevõttest juhtimistasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- soetada kinnistuid huvipakkuvatesse piirkondadesse
- jätkata metsamaterjali ülestöötamise ja müügi

Konsolideeritud aastaaruanne

OÜ Idaser koostas 2011.a. esmakordselt konsolideeritud majandusaasta aruande. OÜ Idaseril on tütar-ettevõtte OÜ Ventex Ehitus OÜ, mille osadest 66,66 % kuulub OÜ Idaserile. Konsolideeritud majandusaasta aruanne on esitatud koos tütar-ettevõttega kui üks ja ühtne majandusüksus.

OÜ Idaser olulisemad finantsarvud olid:

	2011	2010
Ärirentaablus % (ärikasum/müügitulu)	23,8	-225,1
Puhasrentaablus % (puhaskasum/müügitulu)	22,4	2,6
Omakapitali rentaablus ROE % (puhaskasum/omakapital)	14,0	0,6
Koguvara rentaablus ROA % (puhaskasum/varad)	6,5	0,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	118 415	50 756	2
Finantsinvesteeringud	24 771	47 591	3
Nõuded ja ettemaksed	208 938	403 800	4
Varud	762 630	99 358	8
Bioloogilised varad	59 114	64 572	13
Kokku käibevara	1 173 868	666 077	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	102 514	85 291	10
Nõuded ja ettemaksed	174	71 051	4
Kinnisvarainvesteeringud	473 388	373 662	11
Materiaalne põhivara	131 081	44 743	12
Bioloogilised varad	236 460	57 169	13
Kokku põhivara	943 617	631 916	
Kokku varad	2 117 485	1 297 993	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	422 496	222 509	14
Võlad ja ettemaksed	448 534	214 999	15
Kokku lühiajalised kohustused	871 030	437 508	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	43 797	48 686	14
Võlad ja ettemaksed	221 938	0	15
Kokku pikaajalised kohustused	265 735	48 686	
Kokku kohustused	1 136 765	486 194	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 556	18
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	32 799	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	806 598	808 519	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 267	468	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	980 720	811 799	
Kokku omakapital	980 720	811 799	
Kokku kohustused ja omakapital	2 117 485	1 297 993	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	618 094	18 186	19
Muud äritulud	39 606	0	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	663 272	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 115 432	-12 359	21
Mitmesugused tegevuskulud	-49 437	-43 432	22
Tööjõukulud	-2 650	0	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 904	-2 405	
Muud ärikulud	-3 215	-923	
Ärikasum (kahjum)	147 334	-40 933	
Finantstulud ja -kulud	-26 290	51 595	24
Kasum (kahjum) investeeringutelt sidusettevõtjatesse	17 223	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 267	10 662	
Tulumaks	0	-10 194	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 267	468	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	138 267	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	147 334	-40 933	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 904	2 405	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-39 606	0	
Muud korrigeerimised	240 738	2 932	
Kokku korrigeerimised	204 036	5 337	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-87 781	-5 731	
Varude muutus	-28 623	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	178 821	20 570	
Kokku rahavood äritegevusest	413 787	-20 757	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-87 300	-28 112	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-203 191	-75 790	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-207 143	-41 304	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	145 079	0	
Antud laenud	-20 614	-113 195	
Antud laenude tagasimaksed	15 422	184 552	
Laekunud intressid	117	0	
Laekunud dividendid	0	8 003	
Muud laekumised investeerimistegevusest	259	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-357 371	-65 846	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 043	118 237	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 277	-9 148	
Makstud intressid	-779	-869	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	17 256	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 243	108 220	
Kokku rahavood	67 659	21 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 756	29 139	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 659	21 617	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 415	50 756	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256		808 987	811 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)				138 267	138 267
Muutused muudest omanike sissemaksetest	244				244
Muutused reservides			32 799		32 799
Muud muutused omakapitalis				-2 389	-2 389
31.12.2011	2 800	256	32 799	944 865	980 720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Idaser(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Ventex Ehitus finantsnäitajad rida-realt konsolideerituna ja sidusettevõtete OÜ Majahaldur, OÜ Severo Vara, OÜ Grand Part kapitaliosaluse meetodil .

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

OÜ Idaser 2011.a.majandusaasta aruanne on esmakordselt esitatud konsolideerituna.

OÜ Idaser algsaldosid on muudetud lähtudes uuest esitusviisist. Raamatupidamise arvestus on viidud vastavusse RTJ 7 "" Bioloogilised varad" ja RTJ 4 "Varud"-le.

1) 2010.a. kajastati metsakinnistuid kinnisvara investeeringutena, 2011.a. on need jagatud:

- müügiks ettevalmistatavad krundid varadeks-lisa 8,
- materiaalseks põhivaraks (maa)- lisa 12
- bioloogiliseks varaks - lisa 13
- kinnisvara investeeringuks - lisa 11

Arvestuspõhimõtete korrigeerimine on esitatud alljärgnevas tabelis:

	2010 aruanne 31.12.2010	2011 aruanne 31.12.2010
Varud		99358
bioloogiline vara (käibevara)		64572
Kinnisvara investeeringud	635191	373662
Materiaalne põhivara	4313	44743
Bioloogilised varad		57169
Kokku	639504	639504

1) OÜ Idaser konsolideerimata algbilansis on parandatud tütarettevõtte maksumus summas 362 eur, sest OÜ Idaser koostas konsolideeritud bilansi ja finantsinvesteeringud tütarettevõttesse on elimineeritud - lisa 9 ja lisa 28 :

	2010.aruanne 31.12.2010	2011.aaruanne 31.12.2010
Finantsinvesteeringud	21147	20785
Eelmiste perioodide kasum	745307	744945

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks emaettevõtte arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtte

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 tegevus- ja finantspoliitikat.

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

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 investeering algselt 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.

Osalust 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

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on OÜ Idaser kajastanud investeeringud aktsiatesse õiglasest väärtusest, milleks loetakse LHV panga väljastatud aktsiate väärtuse hinnangut turuväärtuses.

Pikajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringut sidusettevõtetesse, 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.

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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kahjum vara väärtuse langusest.

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 äriotsuse käigus. Juhul kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, lähtutakse sellise bioloogilise vara kajastamisel bilansis ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi suhtes.

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 soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

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 akumulieeritud 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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- 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 müügiotel 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 kuulavas 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 kuulavas summas.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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 ettevõtete 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.

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.

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	16 619	0
Sularaha kassas	16 619	0
Arvelduskontod	101 796	50 756
Arvelduskontod	101 796	50 756
Kokku raha	118 415	50 756

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	35 980	35 980
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 611	11 611
31.12.2010	47 591	47 591
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-22 820	-22 820
31.12.2011	24 771	24 771

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 280	863	5
Ostjatelt laekumata arved	10 983	863	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-703	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 533	6 774	7
Muud nõuded	176 276	465 834	6
Laenunõuded	143 112	356 986	
Intressinõuded	33 164	108 848	
Ettemaksed	19 023	1 380	
Kokku nõuded ja ettemaksed	209 112	474 851	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	10 983	863
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-703	0
Kokku nõuded ostjate vastu	10 280	863
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-703	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-703	0

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	143 112	142 938	174	
Intressinõuded	33 164	33 164		
Kokku muud nõuded	176 276	176 102	174	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	356 986	285 935	71 051	
Intressinõuded	108 848	108 848		
Kokku muud nõuded	465 834	394 783	71 051	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		28 032		28 032
Käibemaks	1 165			245
Üksikisiku tulumaks		36		
Sotsiaalmaks		110		
Kohustuslik kogumispension		7		
Töötuskindlustusmaksed		14		
Ettemaksukonto jääk	2 368		6 774	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 533	28 199	6 774	28 277

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	762 630	99 358
Müügiks ettevalmistatavad krundid	762 630	99 358
Kokku varud	762 630	99 358

Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11326779	OÜ Ventex Ehitus	Eesti	kinnisvara haldamine, müük	66.66	66.66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
OÜ Ventex Ehitus	1 704	29	1 733
Kokku	1 704	29	1 733

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11343861	OÜ Majahaldur	Eesti	kinnisvara haldamine, müük	50	50
11297753	OÜ Severo Vara	Eesti	kinnisvara haldamine, müük	50	50
10846152	OÜ Grant Part	Eesti	kinnisvara haldamine, müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
OÜ Majahaldur	1 358	-69	1 289
OÜ Severo Vara			
OÜ Grant Part	83 933	17 292	101 225
Kokku	85 291	17 223	102 514

Sidusettevõtte Severo Vara OÜ -l on negatiivne netovara 10777 eur ja sellepärast on sidusettevõtte väärtus null.

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	431 187	24 368	455 555
Akumuleeritud kulum		-6 498	-6 498
Jääkmaksumus	431 187	17 870	449 057
Ostud ja parendused	41 304		41 304
Amortisatsioonikulu		-1 925	-1 925
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-2 932	-2 932
Ümberklassifitseerimised	-114 773	2 931	-111 842
31.12.2010			
Soetusmaksumus	357 718	24 368	382 086
Akumuleeritud kulum		-8 424	-8 424
Jääkmaksumus	357 718	15 944	373 662
Ostud ja parendused	207 143		207 143
Müügid	-105 473		-105 473
Amortisatsioonikulu		-1 944	-1 944
31.12.2011			
Soetusmaksumus	459 388	24 368	483 756
Akumuleeritud kulum		-10 368	-10 368
Jääkmaksumus	459 388	14 000	473 388

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 249	2 112
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	78	78
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	145 079	

Kinnisvara ümberkvalifitseerimine on kirjeldatud lisas " Arvestuspõhimõtted"

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	0	0				
Jääkmaksumus	0	0				
Ostud ja parendused	25 015	4 793	4 793			29 808
Amortisatsioonikulu		-478	-478			-478
Ümberklassifitseerimised	15 413					15 413
Muud ümberklassifitseerimised	15 413					15 413
31.12.2010						
Soetusmaksumus	40 428	4 793	4 793			45 221
Akumuleeritud kulum		-478	-478			-478
Jääkmaksumus	40 428	4 315	4 315			44 743
Ostud ja parendused	73 312			13 988	13 988	87 300
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	73 312			13 988	13 988	87 300
Amortisatsioonikulu		-960	-960			-960
Muud muutused		-2	-2			-2
31.12.2011						
Soetusmaksumus	113 740	4 793	4 793	13 988	13 988	132 521
Akumuleeritud kulum		-1 440	-1 440			-1 440
Jääkmaksumus	113 740	3 353	3 353	13 988	13 988	131 081

Lisa 13 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2009	0	0
Soetused	67 504	67 504
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-2 932	-2 932
31.12.2010	64 572	64 572
Soetused	210 344	210 344
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-215 802	-215 802
31.12.2011	59 114	59 114
Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Soetused	57 169	57 169
31.12.2010		
Soetusmaksumus	57 169	57 169
Jääkmaksumus	57 169	57 169
Soetused	179 291	179 291
31.12.2011		
Soetusmaksumus	236 460	236 460
Jääkmaksumus	236 460	236 460

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2011	2010
Mets	616 845	16 074
Kokku	616 845	16 074

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	408 530	408 530			6-10 %
Repolaen	4 689	4 689			
Lühiajalised laenud kokku	413 219	413 219			
Pikaajalised võlakirjad					
Pangalaen	5 208	4 596	612		4,034
Hüpoteek Eesti Vabariik	47 866	4 681	43 185		
Pikaajalised võlakirjad kokku	53 074	9 277	43 797		
Laenukohustused kokku	466 293	422 496	43 797		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Repolaen	3 755	3 755			
Muud laenud	204 332	204 332			6-10 %
pangalaen	9 805	9 805			
Lühiajalised laenud kokku	217 892	217 892			
Pikaajalised laenud					
Hüpoteek Eesti Vabariik	50 108	4 617	23 085	22 406	
Muud laenud	3 195		3 195		
Pikaajalised laenud kokku	53 303	4 617	26 280	22 406	
Laenukohustused kokku	271 195	222 509	26 280	22 406	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	17 163	15 196
Muud varad	244 901	242 461
Kokku	262 064	257 657

Hüpoteegiga Eesti Vabariigi kasuks on soetatud 4 kinnistut intressimääraga 5 % tasutavalt summalt. Sh. Männiku tee (varud soetusmaksumuses 48023 eur), Posti40a (kinnisvara investeering soetusmaksumus 54325 eur) Latika (kinnisvara investeering soetusmaksumus 2440 eur), Möldripõllu (materiaalse põhivara ettemaks soetusmaksumus 1967 eur)

SEB panga laenu tagatiseks on hüpoteegid 3 kinnistule: Läänemaa Risti vald pood ja endine kulinaariatsehh (kinnisvara investeering soetusmaksumus 15196 eur), Väike-Liiva 2 Haapsalu elumumaa (kinnisvara investeering soetusmaksumus 88778), Holmi-Kallas Haapsalu 6 katastriüksust (varud-müügiks ettevalmistatavad krundid soetusmaksumus 51335 eur).

Muud laenud on tagatud laenu ulatuses kogu firma varaga.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	362 955	69 135	16
Võlad töövõtjatele	280	0	
Maksuvõlad	28 199	28 277	7
Muud võlad	279 038	117 587	17
Intressivõlad	171 917	11 472	
Dividendivõlad	105 454	105 454	
Muud viitvõlad	1 667	661	
Kokku võlad ja ettemaksed	670 472	214 999	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	362 955	69 135
Kokku võlad tarnijatele	362 955	69 135

Lisa: Võlad tarnijatele, lisainformatsioon

Lühiajaline osa võlad tarnijatele 141017 eur ja pikajaline osa 221938 eur

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	11 472	11 472		
Dividendivõlad	105 454	105 454		
Muud viitvõlad	661	661		
Kokku muud võlad	117 587	117 587		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	171 917	171 917		
Dividendivõlad	105 454	105 454		
Muud viitvõlad	1 667	1 667		
Kokku muud võlad	279 038	279 038		

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 800	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osanikud: OÜ Triovara halduse reg. kood 11267806 osaluse suurus 931 eur OÜ Finestra reg. kood 11115433 osaluse suurus 931 eur OÜ Tanginvest reg. kood 11012584 osaluse suurus 938 eur		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	618 094	18 186
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	618 094	18 186
Kokku müügitulu	618 094	18 186
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	1 249	2 112
Ümarmetsamaterjali müük	616 845	16 074
Kokku müügitulu	618 094	18 186

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	39 606	0
Kokku muud äritulud	39 606	0

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	663 799	27
Alltöövõtutööd	157 705	8 439
Transpordikulud	78 126	961
Ümarmetsamaterjali kulu	215 802	2 932
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 115 432	12 359

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	927
Mitmesugused bürookulud	2 713	2 165
Koolituskulud	0	474
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	73
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	703	0
Juhtimisteenus	27 610	27 610
Põhivara hoolduskulud	8 577	6 296
Muud	9 834	5 887
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 437	43 432

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 992	0
Sotsiaalmaksud	658	0
Kokku tööjõukulud	2 650	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	17 223	1 949
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-23 754	7 857
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-23 754	7 857
Intressitulud	14 669	48 939
Intressitulu laenudelt	14 595	48 889
Muud intressitulud	74	50
Intressikulud	-17 205	-7 150
Intressikulu laenudelt	-17 205	-7 150
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 067	51 595

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	38 348	10 194
Kokku	0	0	38 348	10 194

Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	727 390	610 348
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	193 357	162 245
OÜ Idaser poolt tagatud teise ettevõtte laen	24 118	36 394
Kokku tingimuslikud kohustused	944 865	808 987

OÜ Idaseril on garantiidokument nr. 2006035595 01. november 2006.a. piiratud vastutusega 62673 eur OÜ Verdona Vara SEB panga laenule summas 62673 eur. Antud kohustuse realiseerumine on ebatõenäoline, kuna OÜ Verdona Vara suudab ise oma kohustusi täita . OÜ Verdona Vara SEB laenu jääk bilansipäeva seisuga oli 24118 eur. OÜ Verdona Vara laenu lõpptähtaeg on 15.02.2014.a.

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	76 457		63 878	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	31 030	183 770	31 030	29 192
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 614	402 745	66 569	223 471

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	275 709	31 031
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	319 175	53 883

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	101 750	50 756
Finantsinvesteeringud	24 771	47 591
Nõuded ja ettemaksed	545 648	403 800
Varud	99 358	99 358
Bioloogilised varad	59 114	64 572
Kokku käibevara	830 641	666 077
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	20 814	20 785
Nõuded ja ettemaksed	3 178	71 051
Kinnisvarainvesteeringud	473 388	373 662
Materiaalne põhivara	131 081	44 743
Bioloogilised varad	236 460	57 169
Kokku põhivara	864 921	567 410
Kokku varad	1 695 562	1 233 487
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	221 495	222 509
Võlad ja ettemaksed	304 439	214 999
Kokku lühiajalised kohustused	525 934	437 508
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	43 797	48 686
Võlad ja ettemaksed	221 938	0
Kokku pikaajalised kohustused	265 735	48 686
Kokku kohustused	791 669	486 194
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	744 481	744 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 356	-464
Kokku omakapital	903 893	747 293
Kokku kohustused ja omakapital	1 695 562	1 233 487

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	618 094	18 186
Muud äritulud	39 606	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-452 160	-12 359
Mitmesugused tegevuskulud	-48 628	-43 432
Tööjõukulud	-2 650	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 904	-2 405
Muud ärikulud	-1 510	-923
Kokku ärikasum (-kahjum)	149 848	-40 933
Finantstulud ja -kulud	6 508	50 663
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 356	9 730
Tulumaks	0	-10 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	156 356	-464

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	149 848	-40 933
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 904	2 405
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-39 606	0
Muud korrigeerimised	215 802	2 932
Kokku korrigeerimised	179 100	5 337
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-89 304	-5 731
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	178 821	20 570
Kokku rahavood äritegevusest	418 465	-20 757
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-87 300	-28 112
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-203 191	-75 790
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-207 143	-41 304
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	145 079	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-29	0
Antud laenud	-20 614	-113 195
Antud laenude tagasimaksed	15 422	184 552
Laekunud intressid	117	8 003
Muud laekumised investeerimistegevusest	244	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-357 415	-65 846
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000	118 237
Saadud laenude tagasimaksed	-15 277	-9 148
Makstud intressid	-779	-869
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 056	108 220
Kokku rahavood	50 994	21 617
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 756	29 139
Raha ja raha ekvivalentide muutus	50 994	21 617
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	101 750	50 756

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	744 481	747 293
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			87 023	87 023
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	2 556	256	831 504	834 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)			156 356	156 356
Muutused muudest omanike sissemaksetest	244			244
31.12.2011	2 800	256	900 837	903 893
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			104 246	104 246
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 800	256	1 005 083	1 008 139

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Idaser (registrikood: 11023910) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RAUDSEPP	Juhatuse liige	01.11.2012
KARL RAATPALU	Juhatuse liige	01.11.2012
ANDRUS TANG	Juhatuse liige	29.10.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Idaser osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Idaser konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusel piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing Idaser finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeauditori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J.Poska 4-28, 10147 Tallinn

29.10.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Idaser (registrikood: 11023910) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	29.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	806 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 267
Kokku	944 865
Jaotamine	
Kokku	944 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	616845	99.80%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1249	0.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Triovara Halduse	11267806	Pargi 13-7, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	931 EUR
Osaühing Finvestra	11115433	Uus-Sadama 16, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	931 EUR
Tanginvest osaühing	11012584	Masti tee 5a - 2, Uuemõisa alevik, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	938 EUR

Sidevahendid

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