

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts A & O

registrikood: 10121684

küla: Ao küla

vald: Rakke vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 46301

telefon: +372 4432732, +372 5042507, +372 4423888

e-posti aadress: mati.einmann@transcom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS A&O asutati 19.09.1996.a. AS A&O põhineb 100% Eesti erakapitalil. Ettevõtte aktsiakapital on 25 692 eurot. AS A&O peamiseks tegevusalaks on kinnisvara rendile andmine Pärnus ja metsamaterjali müük.

AS-le A&O kuuluvad seisuga 31.12.2011 järgmised sidusettevõtted:

Ettevõtte	Asukohamaa	Osalus 31.12.2011	Osalus 31.12.2010
OÜ Pärnu Stividorid	Eesti	25%	25%
AS Pärnu Sadam	Eesti	50%	50%

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas AS A&O müügitulu 476 564 eurot. AS A&O müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. AS A&O brutokasumiks kujunes 2 188 368 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS A&O tegeleb ka järgmisel majandusaastal kinnisvara rendile andmisega. AS A&O juhtkond on ettevõtte juhtimisel teinud õigeid otsuseid, selle tulemusena on AS A&O positsioon turul kindel ja ettevõtte jätkusuutlik.

Investeeringud

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeritud.

Personal

AS A&O töötajate arv seisuga 31.12.2011 oli 4 töötajat. 2011.aastal moodustasid tööjõukulud 63 281 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Peamisi finantssuhtarve majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika:

<u>Lähteandmed (eurodes)</u>	2011	2010
Käibevara	847 401	517 862
Lühiajalised kohustused	110 347	269 377
Raha	833 736	262 132
Kohustused	110 347	269 377
Varad	15 290 161	13 260 823

Varud	0	0
Aruandeaasta kasum	2 188 368	2 177 028
Omakapital	15 179 814	12 991 446

Finantssuhtarv	Valem	2011	2010
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustused	737 054	248 485
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustused	6,7	0,9
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	7,7	1,9
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	7,56	0,97
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,01	0,02
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	7,7	1,9
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum/ Varad	0,14	0,16
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum/Omakapital	0,14	0,17

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	833 736	262 132
Nõuded ja ettemaksed	13 665	255 730
Kokku käibevara	847 401	517 862
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	11 817 750	10 097 573
Kinnisvarainvesteeringud	2 601 204	2 601 204
Materiaalne põhivara	23 806	44 184
Kokku põhivara	14 442 760	12 742 961
Kokku varad	15 290 161	13 260 823
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	95 501	222 413
Võlad ja ettemaksed	14 846	46 964
Kokku lühiajalised kohustused	110 347	269 377
Kokku kohustused	110 347	269 377
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	25 692	25 692
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 961 919	10 784 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 188 368	2 177 028
Kokku omakapital	15 179 814	12 991 446
Kokku kohustused ja omakapital	15 290 161	13 260 823

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	476 564	656 470
Muud äritulud	0	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 418	-18 797
Mitmesugused tegevuskulud	-24 406	-21 341
Tööjõukulud	-63 281	-58 354
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 378	-14 469
Muud ärikulud	-2 057	-2 346
Ärikasum (kahjum)	334 024	541 165
Finantstulud ja -kulud	1 854 344	1 635 863
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 188 368	2 177 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 188 368	2 177 028

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	334 024	541 165
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 378	14 469
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	20 378	14 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	205 316	-214 405
Varude muutus	0	81
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-32 118	35 288
Laekunud intressid	7 409	13 739
Kokku rahavood äritegevusest	535 009	390 338
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-17 767
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	287 602
Antud laenude tagasimaksed	163 507	36 749
Kokku rahavood investeerimistegevusest	163 507	306 584
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-126 912	-415 426
Makstud dividendid	0	-63 912
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 912	-479 338
Kokku rahavood	571 604	217 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	262 132	44 548
Raha ja raha ekvivalentide muutus	571 604	217 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	833 736	262 132

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 692	3 835	10 784 891	10 814 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 177 028	2 177 028
31.12.2010	25 692	3 835	12 961 919	12 991 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 188 368	2 188 368
31.12.2011	25 692	3 835	15 150 287	15 179 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS A&O 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Konsolideerimata aruannetes, kes kooskõlas raamatupidamise seaduse §29 ei pea konsolideeritud aruandeid koostama, kajastatakse investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osulust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ või „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Osulust omandatud tütar- ning sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse“ ning „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Masinaid ja seadmed	5
Muud masinaid ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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	4 848	3 997
Arvelduskontod	828 888	258 135
Kokku raha	833 736	262 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 660	218 225
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 953	0
Muud nõuded	0	36 749
Laenunõuded	0	36 749
Ettemaksed	352	352
Intressid	4 700	404
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 665	255 730

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 462		35 688
Üksikisiku tulumaks		1 362	1 309
Sotsiaalmaks		2 419	2 332
Kohustuslik kogumispension		111	106
Töötuskindlustusmaksed		233	223
Ettemaksukonto jääk	1 491		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 953	4 125	39 658

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11 746 382	9 899 447
Sidusettevõtte laen	71 368	198 126
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	11 817 750	10 097 573

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10740945	Pärnu Stividorid OÜ	Eesti	Stividoriteenused	25	25
11385865	Pärnu Sadam AS	Eesti	Stividoriteenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Pärnu Stividorid OÜ	749 543	30 422	0	779 965
Pärnu Sadam AS	9 149 904	1 816 513	0	10 966 417
Kokku	9 899 447	1 846 935	0	11 746 382

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	2 601 204
31.12.2010	2 601 204
31.12.2011	2 601 204

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	449 068	197 549
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 553	8 751

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	5 177	48 739	30 545	79 284	0	84 461
Akumuleeritud kulum	-345	-30 199	-13 030	-43 229	0	-43 574
Jääkmaksumus	4 832	18 540	17 515	36 055	0	40 887
Ostud ja parendused			13 097	13 097	4 670	17 767
Muud ostud ja parendused			13 097	13 097	4 670	17 767
Amortisatsioonikulu	-518	-6 768	-6 373	-13 141	-811	-14 470
31.12.2010						
Soetusmaksumus	5 177	48 739	43 642	92 381	4 670	102 228
Akumuleeritud kulum	-863	-36 967	-19 403	-56 370	-811	-58 044
Jääkmaksumus	4 314	11 772	24 239	36 011	3 859	44 184
Amortisatsioonikulu	-518	-9 591	-8 728	-18 319	-1 541	-20 378
31.12.2011						
Soetusmaksumus	5 177	48 739	43 642	92 381	4 670	102 228
Akumuleeritud kulum	-1 381	-46 558	-28 131	-74 689	-2 352	-78 422
Jääkmaksumus	3 796	2 181	15 511	17 692	2 318	23 806

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	95 501	95 501		
Lühiajalised laenud kokku	95 501	95 501		
Laenukohustused kokku	95 501	95 501		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	222 413	222 413		
Lühiajalised laenud kokku	222 413	222 413		
Laenukohustused kokku	222 413	222 413		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 131	560
Võlad töövõtjatele	9 590	6 746
Maksuvõlad	4 125	39 658
Kokku võlad ja ettemaksed	14 846	46 964

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	2 850	3 532
Puhkusereserv	6 740	3 214
Kokku võlad töövõtjatele	9 590	6 746

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 692	25 692
Aktsiate arv (tk)	4 020	4 020
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	476 564	656 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	476 564	656 470
Kokku müügitulu	476 564	656 470
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürile andmine	449 068	201 187
Metsamaterjali müük	15 187	68 850
Pinnase vedu ja täitmine	12 309	386 433
Kokku müügitulu	476 564	656 470

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	0	2

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	32 418	4 692
Muud	0	14 105
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 418	18 797

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 328	1 125
Energia	5 863	1 289
Elektrienergia	2 205	967
Kütus	3 658	322
Mitmesugused bürookulud	4 884	7 654
Kindlustus	142	148
Finantsteenused	5 240	5 141
Muud	5 949	5 984
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 406	21 341

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	48 097	43 526
Sotsiaalmaksud	15 184	14 828
Kokku tööjõukulud	63 281	58 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	0
Külaliste vastuvõtukulud	0	0
Maamaks	2 037	2 026
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	0	320
Muud	18	0
Kokku muud ärikulud	2 057	2 346

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 846 935	1 622 124
Intressitulud	7 409	13 739
Kokku finantstulud ja -kulud	1 854 344	1 635 863

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	71 368		228 484	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		95 519		222 413

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	349	402 000	4 589	543 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	30 893	30 082

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts A & O (registrikood: 10121684) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI EINMANN	Juhatuse liige	09.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts A & O aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts A & O raamatupidamise aastaaruannet, 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 omandamaks 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts A & O finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Antsu

Vandeaudiitori number 79

Allika Audiitor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 132

Pärnu, Papiniidu 52-1

09.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts A & O (registrikood: 10121684) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ANTSU	Vandeaudiitor	09.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 961 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 188 368
Kokku	15 150 287
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	15 150 287

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 961 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 188 368
Kokku	15 150 287
Jaotamine	
Kokku	15 150 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	449068	94.23%	Jah
Metsavarumine	02201	15187	3.19%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	12309	2.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4432732
Telefon	+372 4423888
Mobiiltelefon	+372 5042507
E-posti aadress	mati.einmann@transcom.ee