

OÜ VISIONAL INVEST

KONSOLIDEERITUD 2010 a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri kood: 11139681
Aadress: Betooni 9, Tartu 51014
Telefon: 372 738 6900
Faks: 372 738 6901
Elektronpost: jury@lemeks.ee
Põhitegevusala: Puidutööstus
Tegevjuht: Jüri Külvik
Audiitor: Rimess OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2010-31.12.2010



Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksud	17
Lisa 5 Varud	17
Lisa 6 Bioloogilised varad	18
Lisa 7 Müügiootel põhivara	19
Lisa 8 Tütarettevõtjad	19
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 11 Materiaalne põhivara	21
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 13 Kapitalirent	23
Lisa 14 Laenukohustused	23
Lisa 15 Lühiajalised võlad ja ettemaksed	24
Lisa 16 Muud võlad	24
Lisa 17 Osakapital	25
Lisa 18 Müügitulu	25
Lisa 19 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	26
Lisa 20 Turustuskulud	26
Lisa 21 Üldhalduskulud	27
Lisa 22 Tööjõukulud	27
Lisa 23 Muud äritulud	27
Lisa 24 Muud ärikulud	28
Lisa 25 Sihtfinantseerimine	28
Lisa 26 Laenude tagatised ja panditud varad	28
Lisa 27 OÜ Visional Invest (emaettevõtja) bilanss	30
Lisa 28 OÜ Visional Invest (emaettevõtja) kasumiaruanne	31
Lisa 29 OÜ Visional Invest (emaettevõtja) rahavoogude aruanne	32
Lisa 30 OÜ Visional Invest (emaettevõtja) omakapitali muutuste aruanne	32
Sõltumatu audiitori aruanne	33
Juhatuse allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele	34
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	35
OÜ Visional Invest aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	36

TEGEVUSARUANNE

OÜ Visional Invest peamiseks tegevusalaks on investeerimine teistesse äriühingutesse osaluse omandamise kaudu ja investeerimine kinnisvarasse. Vähesemal määral tegeleb ettevõtte investeerimisega börsil noteeritavatesse aktsiatesse.

Ettevõtte asutati 02.09.2005 a.

2010. aasta lõpuks moodustab Visional Investi grupi Lemeksi grupi 22 ettevõtet. Kaksikümmend ettevõtet tegutsevad Eestis, üks Läti Vabariigis üks Prantsusmaal. Visional Invest OÜ omab AS Lemeksis enamusosalust ning kajastab teda oma aruandes konsolideerimise meetodil. AS Lemeks omab 20 ettevõttes enamusosalust ning kajastab neid oma aruandes konsolideerimise meetodil. AS Viiratsi Saeveski on AS Lemeksi ja AS Rait ühisettevõtte, tema kõigist aktsiatest omab AS Lemeks 48%, hääleõiguslikest aktsiatest 50%. Kumbki osapool ei oma valitsevat mõju ettevõtte üle. Kontserni aruandes kajastatakse AS Viiratsi Saeveskit konsolideerimise meetodil proportsionaalselt vastavalt osalusele.

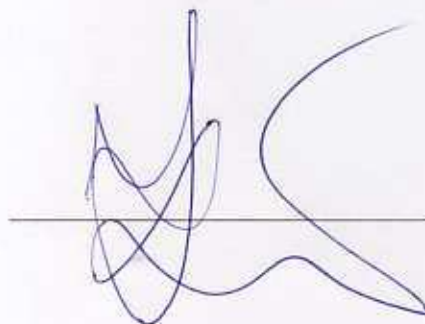
2010. aastal investeeriti kontsernis materiaalsesse põhivarasse 30 miljonit krooni ja lisaks investeeris Lemeksi sidusettevõtte AS Viiratsi Saeveski kokku 12 milj krooni.
Konsolideeritud käive oli 2010. a. l 243 miljonit krooni, mis on 63% rohkem kui 2009. a.

OÜ Visional Invest emaettevõttel käivet 2010 aastal polnud, kuid kasumit teeniti 7 247 184 krooni, mis peamiselt moodustub dividenditulust.

2011. aastal on plaanis hoida olemasolevaid ettevõtete osalusi ning võimalusel investeerida uutesse ettevõtetesse.

Jüri Külvik

juhatuse liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

	Lisad	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	20 195	19 348
Nõuded ja ettemaksud	3;4	114 438	64 360
Varud	5	225 125	208 782
Bioloogilised varad	6	53 156	45 930
Müügiootel põhivara	7	7 030	10 060
Käibevara kokku		419 944	348 480
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	8;9	4 551	5 933
Kinnisvarainvesteeringud	10	35 777	33 053
Materiaalne põhivara	11	293 649	311 179
Immateriaalne põhivara	12	6 636	7 010
Bioloogilised varad	6	31 985	34 061
Põhivara kokku		372 598	391 236
VARAD KOKKU		792 542	739 716
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13	128 496	170 609
Võlad ja ettemaksud	14	100 506	81 167
Sihtfinantseerimine		0	200
Lühiajalised eraldised		3 525	671
Lühiajalised kohustused kokku		232 527	252 647
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	13	166 040	194 203
Muud pikaajalised võlad	15	5 233	6 415
Pikaajalised kohustused kokku		171 273	200 618
KOHUSTUSED KOKKU		403 800	453 265
Omakapital			
Vähemusosalus		203 762	157 311
Emaettevõtja osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital	16	50	50
Ülekurss		49 550	49 550
Kohustuslik reservkapital		5	5
Muud reservid		-106	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		79 936	71 949
Aruandeaasta kasum		55 545	7 587
OMAKAPITAL KOKKU		388 742	286 452
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		792 542	739 717

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

Kasumiaruanne

(tuh. kroonides)

	Lisad	2010	2009
Müügitulu	17	1 243 121	762 892
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18	-942 738	-595 011
Brutokasum		300 383	167 880
Turustuskulud	19	-106 604	-69 424
Üldhalduskulud	20	-75 526	-81 080
Muud äritulud	21	22 586	12 339
Muud ärikulud	21	-9 850	-10 048
Ärikasum		130 989	19 668
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-14 176	-23 938
Muud finantstulud ja -kulud		603	5 529
Finantstulud ja -kulud kokku		-13 573	-18 409
Kasum enne tulumaksustamist		117 416	1 258
Tulumaks		-3 067	-1 555
Kursivahed		-6	0
Aruandeaasta puhaskasum		114 343	-297
s.h. Emaettevõtja osanike osa kasumist		55 545	7 587
Vähemusosaluse osa kasumist		58 798	-7 884

Allkirjastatud
 identifitseerimiseks
 31-08-2011
 Allkiri
 OÜ RIMESS

Rahavoogude aruanne

(tuh. kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	130 989	19 668
Korrigeerimised:	0	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	49 388	54 722
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	-8 734	-1 831
Kasum/kahjum bioloogiliste varade ümberhindlusest	1 953	329
Kasum/kahjum varude ümberhindlusest	3 225	7 025
Kahjum nõuete mahakandmisest	2 401	20 276
Äriühenduse käigus lisandunud varad ja kohustused	0	8 150
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 355	16 664
Varude ja bioloogiliste varude muutus	-21 492	17 284
Müügiotel põhivara muutus	175	7 067
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 946	-11 949
Makstud intressid	-19 092	-24 316
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 549	-1 720
Laekumised sihtfinantseerimisest	-6 348	-6 314
Kokku rahavood äritegevusest	134 507	104 583
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud põhivara soetamisel	-30 150	-12 957
Laekunud põhivara müügist	19 962	8 566
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 724	332
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-970	-3 833
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	561
Antud laenud	-10 013	-534
Antud laenude tagasimaksed	4 826	982
Laekunud intressid	1 250	1 040
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-8 390	0
Äriühenduse käigus lisandunud raha	0	3 927
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 209	-1 918
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 768	41 772
Saadud laenude tagasimaksed	-73 437	-87 249
Arvelduskrediidi muutus	-18 609	-8 061
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 243	-40 803
Laekumised sihtfinantseerimisest	6 723	5 207
Makstud dividendid	-12 653	-3 120
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-107 451	-92 254
Rahavood kokku	847	10 411
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 348	8 940
Raha ja raha ekvivalentide muutus	847	10 411
Valuutakursi muutuste mõju	0	-3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 195	19 348

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS



Omakapitali muutuste aruanne

(tuh. kroonides)

	Osa- kapital	Üle- kurs	Kohus- tuslik reserv kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 31.12.2008	50	49 550	5	0	69 972	119 577	156 790	276 367
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	7 587	7 587	-7 884	-297
Makstud/väljakuulu- tatud dividendid	0	0	0	0	0	0	2 207	2 207
Korrigeerimised osaluse muutuse tõttu								
tütarettevõtetes	0	0	0	0	1 977	1 977	6 008	7 985
Muud korrigeerimised	0	0	0	0	0	0	189	189
Saldo 31.12.2009	50	49 550	5	0	79 536	129 141	157 311	286 452
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	55 545	55 545	58 797	114 342
Makstud/väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	-5 569	-5 569
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	-106	0	-106	0	-106
Korrigeerimised osaluse muutuse tõttu								
tütarettevõtetes	0	0	0	0	0	0	-5 978	-5 978
Muud korrigeerimised	0	0	0	0	401	401	-799	-398
Saldo 31.12.2010	50	49 550	5	-106	135 482	184 981	203 762	388 743

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 17.

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Visional Invest ning tema tütarettevõtte 2010. 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 arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, v.a. juhtudel, kui ei ole kasutatud teisi ühikuid.

A. Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtjate finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaeettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Ühisettevõtte finantsnäitajad on konsolideeritud AS Lemeks grupi aruandesse proportsionaalselt osaluse suurusega.

2010. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Visional Invest (emaeettevõtja) ning tema tütarettevõtja AS Lemeks finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse 31. detsembril 2010 kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Emaeettevõtja konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses.

B. Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaeettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaeettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglasel väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni 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.

Juhul, kui tütar-ettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütar-ettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütar-ettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütar-ettevõtte müügist. Juhul, kui tütar-ettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütar-ettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõttena, ühisettevõttena või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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 (miinus vajadusel allahindlused) / õiglases väärtuses.

C. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

D. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

E. Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

31-06-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

F. Muud nõuded

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

G. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

H. Bioloogilised varad

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

Lähtuvalt varade kasutamise perioodist, on bioloogilised varad bilansis kajastatud käibevarana ja põhivarana.

Bioloogiliste varadena kajastatakse kasvavat metsa ja raieõigust.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtusel, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

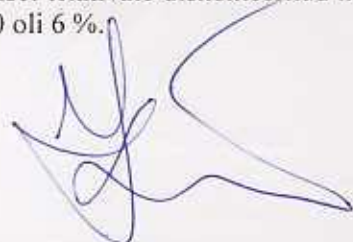
Kuna bioloogilised varad on seotud maaga ja aktiivne turg bioloogilistele varadele eksisteerib koos maaga, siis esmasel arvelevõtmisel võetakse hindamise aluseks soetusmaksumus, millest metsakinnistute puhul lahutatakse maa maksumus. Kinnistu ostul hinnatakse metsamaa ha maksumuseks 1000 – 7000 krooni, vastavalt maa boniteedile.

Õiglase väärtuse aluseks kasutatakse varade turuväärtust. Juhul kui bioloogilise vara turuhinda ei ole võimalik määrata, kasutatakse õiglase väärtuse leidmiseks vara kasutamisel tekkivate diskonteeritud neto rahavoogude meetodit. Diskonto määr Visional Invest Grupis aastal 2010 oli 6 %.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri
OÜ RIMESS



Bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust” ning “Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest”.

I. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 4-20 %
- Tootmiseseadmed 10-30 %
- Muud masinad ja seadmed 10-50 %
- Muu inventar ja IT seadmed 25-50 %

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

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 müügioteel põhivaraks.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
31-08-2011
Allkiri
OÜ RIMESS

J. 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).

Poolleiolevaid kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse kuni valmimiseni soetusmaksumuses.

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud ärikulud" / "Muud äritulud".

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

K. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu 3-10 aastat immateriaalne põhivara

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

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks
31-08-2011
Allkiri
OÜ RIMESS

L. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotel põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused.

M. Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

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

N. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks
31-08-2011
Allkirjastatud
OÜ RIMESS

summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

O. Ettevõtte tulumaks

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

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

P. Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse netomeetodil. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid eraldi.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Q. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o. emasettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

R. Tulude arvestus

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

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
31-08-2011
Allkiri
OÜ RIMESS



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

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

S. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkirj

OÜ RIMESS

Lisa 2 Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	8	47
Pangakontod	13 341	7 224
Tähtajalised hoiused	6 846	12 078
Raha kokku	20 195	19 348

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatele laekumata arved	78 241	45 412
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 400	-1 549
Nõuded ostjate vastu kokku	75 841	43 863
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 549	-126
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid	82	126
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 179	-2 230
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	247	681
Ebatõenäoliselt laekuvad arved kokku	-2 400	-1 549
Mitmesugused lühiajalised nõuded		
Antud laenud	1 804	1 804
Muud nõuded	23 764	7 384
Mitmesugused lühiajalised nõuded kokku	25 568	9 188
Viitlaekumised		
Intressid	498	742
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 344	9 300
Ettemaksed teenuste eest	1 188	1 268
Viitlaekumised kokku	13 029	11 309
Nõuded ja ettemaksed kokku	114 438	64 360

Allkirjastatud
 identifitseerimiseks
 31-08-2011
 Allkiri
 OÜ RIMESS

Lisa 4 Maksud

	tuh. EEK			
	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	6 486	2 822	5 429	2 411
Üksikisiku tulumaks	0	2 132	0	1 943
Ettevõtte tulumaks	0	97	0	80
Sotsiaalmaks	0	4 105	0	3 919
Kohustuslik kogumispension	0	92	0	23
Töötuskindlustusmaks	0	434	0	431
Maamaks	0	6	0	27
Muud maksude ettemaksud ja maksuvõlad	29	0	224	5
Ettemaksukonto jääk	4 619	x	3 343	x
Maksud Lätis	210	593	304	511
Kokku	11 344	10 279	9 300	9 351

Lisa 5 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	63 126	41 797
Lõpetamata toodang	61 332	68 223
Valmistoodang	72 984	75 094
Müügiks ostetud kaubad	27 422	23 278
Ettemaksud varude eest	261	391
Varud kokku	225 125	208 782

Varude allahindlus

	2010	2009
Lõpetamata toodang	0	-7 025

Aruandeaastal ei ole varude allahindlusi teostatud.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

Lisa 6 Bioloogilised varad

Õiglase väärtuse meetod	Kasvav mets	Kokku
Käibevara		
31.12.2008	50 154	50 154
Soetused	9 589	9 589
Müügid	-12 570	-12 570
Muud muutused	-1 244	-1 244
31.12.2009	45 930	45 930
Kasum/kahjum õiglase väärtuse muutusest	-1 936	-1 936
Soetused	88 370	88 370
Müügid	-79 208	-55 193
31.12.2010	53 156	53 156
	Kasvav mets	Kokku
Põhivara		
31.12.2008	31 159	31 159
Kasum/kahjum õiglase väärtuse muutusest	-329	-329
Soetused	5 636	5 636
Muud muutused	-2 405	-2 405
31.12.2009	34 061	34 061
Soetused	535	535
Müügid	-2 610	-2 610
31.12.2010	31 985	31 985

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 7 Müügiotel põhivara

31.12.2008	2 993
Ümberklassifitseerimised	7 576
Müügid	-509
31.12.2009	10 060
Müügid	-1 020
Muud muutused (allahindlus)	-2 009
31.12.2010	7 030

Müügiotel põhivaradena kajastatakse transpordi-, tootmis- ja muid seadmeid, milledele otsitakse ostjat. Aruandeaastal õnnestus realiseerida osa transpordivahendeid ning osaliselt jõusaali seadmeid. Müügiotel põhivara bilansiline väärtus on juhtkonna hinnangul õiglane.

Lisa 8 Tütarettevõtjad

(tuh. kroonides)		Osalus %		Osalus tütarettevõtja omakapitalis		Osaluste bilansilised väärtused*
	Tegevusala	a. algul	a. lõpul	a. algul	a. lõpul	a. lõpul
Eestis						
AS Lemeks	Puidutööstus	52	55,8	48 700	57 090	57 090

*- osaluste bilansilised väärtused a. lõpul emaettevõtja bilansis soetusmaksumuses (tuh krooni)

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Tagasimakse tähtaeg		
	31.12.2010	12 kuu jooksul	Üle 1 aasta
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4 000	0	4 000
Muud pikaajalised nõuded	551	0	551
Pikaajalised nõuded kokku	4 551	0	4 551

	Tagasimakse tähtaeg		
	31.12.2009	12 kuu jooksul	Üle 1 aasta
Antud laenud			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	4 000	0	4 000
Muud pikaajalised nõuded	1 933	0	1 933
Pikaajalised nõuded kokku	5 933	0	5 933

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
31-08-2011
Allkiri
OÜ RIMESS

Tagasimakse tähtaeg

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides või eurodes.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

Saldo seisuga 31.12.2008	41 207
Soetamine ja parendused	42
Müügid	-277
Ümberklassifitseerimised põhivaraga (lisa 11)	743
Ümberklassifitseerimine varudesse	-8 662
Saldo seisuga 31.12.2009	33 053
Soetamine ja parendused	2 724
Saldo seisuga 31.12.2010	35 777

Aruandeaastal soetati pankrotistunud kaasomanikult kinnistu Pärnus, Pikal tänaval.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 11 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed			Muu materjalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed		Kokku
			Trans- pordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpeta- mata pro- jektid	Ette- maksed	
31.12.2008									
Soetusmaksumus	73 772	114 293	153 247	743	175 518	17 832	468	1 196	537 068
Akumuleeritud kulud	0	-31 981	-56 975	-536	-70 370	-9 318	0	0	-169 179
Jääkmaksumus	73 772	82 312	96 272	207	105 148	8 514	468	1 196	367 889
Ostud ja parendused	2 910	248	4 008	44	3 270	826	0	179	11 484
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 788	25	0	0	0	0	0	14	2 827
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	0	176	0	0	0	0	0	0	176
Muud ostud ja parendused	122	46	4 008	44	3 270	826	0	165	8 481
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	263	0	1 414	0	0	0	1 677
Lisandumised äriühenduste kaudu	214	2 119	-6 080	9	1 657	-66	16	0	-2 131
Amortisatsioonikulu	0	-8 468	-23 204	-850	-18 928	-1 568	0	0	-53 017
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-24	0	0	0	0	0	-24
Müügid	-2 900	0	-3 286	0	-35	-24	0	0	-6 245
Ümberklassifitseerimised	-208	-4 911	-2 777	929	-3 058	3 018	153	-1 659	-8 515
Ümberklassifitseerimine ette maksetest	0	0	0	0	388	0	0	-419	-31
Ümberklassifitseerimise lõpetamata projektidest	0	0	199	0	0	0	-199	0	0
Ümberklassifitseerimine müügikoote põhivaraga	0	0	-3 105	0	-4 445	0	0	0	-7 550
Ümberklassifitseerimine varudega	-206	0	0	0	0	0	0	0	-206
Muud ümberklassifitseerimised	-2	-4 911	128	929	999	3 018	352	-497	16
Muud muutused	-9	173	577	1	242	-1 219	-268	566	62
Muutused kokku	6	-10 840	-30 524	133	-15 438	966	-99	-914	-56 710
31.12.2009									
Soetusmaksumus	73 778	115 103	136 247	1 755	178 807	23 125	369	281	529 465
Akumuleeritud kulud	0	-43 630	-70 499	-1 416	-89 097	-13 644	0	0	-218 286
Jääkmaksumus	73 778	71 473	65 748	340	89 710	9 481	369	281	311 179

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed			Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed		Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed	
31.12.2009									
Soetusmaksumus	73 472	115 103	136 247	1 755	178 807	23 125	369	281	529 159
Akumuleeritud kulum	0	-43 630	-70 499	-1 416	-89 097	-13 644	0	0	-218 286
Jääkmaksumus	73 472	71 473	65 748	340	89 710	9 481	369	281	310 873
Ostud ja parandused	6 941	1 820	9 646	316	5 196	953	4 134	7 360	36 366
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	6 941	0	0	0	0	0	0	0	6 941
Uute ehitiste ost, uusehitus, parandused	0	839	0	0	0	0	0	0	839
Muud ostud ja parandused	0	981	9 646	316	5 196	953	4 134	7 360	28 586
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	225	0	2 503	0	0	7 116	9 844
Amortisatsioonikulu	0	-8 931	-20 949	-213	-16 848	-1 573	0	0	-48 513
Müügid	-6 664	0	-4 932	-12	0	0	0	0	-11 608
Ümberklassifitseerimised	13	1 698	36	16	0	-1 724	-16	-27	-5
ettemaksetest	13	0	14	0	0	0	0	-27	0
lõpetamata projektidest	0	0	0	16	0	0	-16	0	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	1 698	22	0	0	-1 724	0	0	-5
Muud muutused	1 278	0	-518	-76	8	-4 254	-174	121	-3 614
Muutused kokku	1 568	-5 413	-16 491	32	-9 141	-6 598	3 943	14 570	-17 530
31.12.2010									
Soetusmaksumus	75 346	119 746	130 186	1 888	183 576	12 536	4 312	14 851	542 441
Akumuleeritud kulum	0	-53 686	-80 929	-1 517	-103 006	-9 654	0	0	-248 792
Jääkmaksumus	75 346	66 060	49 257	372	80 569	2 883	4 312	14 851	293 649

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

	Arvuti tarkvara	Firmaväärtus	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2009	7 827	109	0	7 936
Soetused	358	0	98	456
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2010	8 185	109	98	8 392
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2009	-926	0	0	-926
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	-830	0	0	-830
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2010	-1 756	0	0	-1 756
Jääkväärtus seisuga 31.12.2009	6 901	109	0	7 010
Jääkväärtus seisuga 31.12.2010	6 429	109	98	6 636

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 13 Kapitalirent

Aruandekohustuslane kui rendileandja				
	31.12.2010	Jaotus järele jäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendinõuded kokku	0	0	0	0
31.12.2009				
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendinõuded kokku	50	50	0	0

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järele jäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	62 274	27 388	34 886	0
31.12.2009				
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	87 231	36 808	50 423	0

Kapitalirendi kohustuste intressimäär jääb grupis 4-7 % vahemikku. Tagasimaksete tähtaeg on 3-5 aastat.

Lisa 14 Laenukohustused

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskrediit	43 581	62 190
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil s.h	42 123	80 074
pangalaenu	14 736	43 266
kapitalirendi kohustused	27 388	36 808
Lühiajalised pangalaenu	22 587	24 781
Muud lühiajalised laenukohustused	20 205	3 563
Lühiajalised laenukohustused kokku	128 496	170 609

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

Pikaajalised laenukohustused

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajaliste laenukohustuste pikaajaline osa s.h		
pangalaenu	127 585	143 780
kapitalirendi kohustused	34 886	50 423
muud laenu	3 569	0
Pikaajalised laenukohustused kokku	166 040	194 203
Laenukohustused kokku	294 536	364 812

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides ja eurodes. Laenukohustuste intressimäärad on vahemikus 4-7%. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 26.

Lisa 15 Lühiajalised võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	60 024	55 638
Võlad töövõtjatele	12 506	8 029
Maksuvõlad (lisa 4)	10 279	9 351
Intressivõlad	221	554
Muud viitvõlad	2 308	805
Dividendivõlad	1 289	1 000
Saadud ettemaksed	7 620	2 815
Ettemakstud tulud	3 005	1 464
Muud võlad (lisa 15)	3 254	1 510
Kokku lühiajalised võlad ja ettemaksed	100 506	81 167

Lisa 16 Muud võlad

	Saldo 31.12.2010	Tagasimakse tähtaeg	
		12 kuu jooksul	üle 1 aasta
Kinnistutega seotud hüpoteegivõlad	5 687	510	5 178
Muud võlad	2 800	2 744	55
Muud võlad kokku	8 487	3 254	5 233

	Saldo 31.12.2009	Tagasimakse tähtaeg	
		12 kuu jooksul	üle 1 aasta
Kinnistutega seotud hüpoteegivõlad	7 161	746	6 415
Muud võlad	764	764	0
Muud võlad kokku	7 925	1 510	6 415

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 17 Osakapital

	<u>31.12.2010</u>	<u>31.12.2009</u>
Osakapital (tuh. kroonides)	50	50
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 135 375 086 krooni ehk 8 652 045 eurot (2009: 79 535 640 EEK). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 106 946 318 krooni e. 6 835 115 eurot (2009: 62 833 156 EEK) ning dividendide väljamaksmisega alates 1. jaanuarist 2011 kaasneks sellega dividendide tulumaksu kulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt, seega 28 428 768 krooni ehk 1 816 929 eurot (2010: 16 702 484 EEK).

Lisa 18 Müügitulu

Visional Invest grupi müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2010	2009
Eesti	594 767	346 121
Muud Euroopa Liidu liikemesriigid:		
Saksamaa	129 054	94 966
Itaalia	76 560	52 256
Suurbritannia	69 978	61 180
Prantsusmaa	65 220	31 530
Läti	61 677	44 348
Hispaania	38 677	17 851
Taani	37 401	30 819
Rootsi	34 292	17 804
Soome	17 943	16 294
Belgia	17 029	6 986
Portugal	9 996	5 897
Iirimaa	8 329	5 055
Holland	3 642	1 822
Austria	3 560	0
Slovakkia	1 988	0
Leedu	1 676	0
Kreeka	1 472	2 268
Muud Euroopa Liidu liikemesriigid:	1 678	1 218
Müük Euroopa Liidu liikemesriikidesse (v.a Eesti) kokku:	580 172	390 293

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

Müük väljaspoole Euroopa Liidu liikmesriike:

Norra	51 132	20 501
Šveits	16 503	5 569
Muud riigid	548	408
Müük väljaspoole Euroopa Liidu liikmesriike kokku:	68 182	26 478
Kokku	1 243 121	762 892

Visional Invest grupi müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2010	2009
Metsavarumine, puidu vahendamine, küttepuidude müük	434 204	208 109
Puidutöötlemissaaduste tootmine	618 914	419 675
Saematerjali tootmine	124 786	86 569
Kaubavedu maanteel	10 394	14 462
Teravilja kasvatus	10 899	6 984
Ehitustegevus	3 665	5 051
Kinnisvara ost, müük ja käitlus	9 551	15 004
Muud	30 708	7 039
Kokku	1 243 121	762 892

Lisa 19 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-680 104	-400 493
Energia	-28 262	-22 889
Transpordikulud	-26 963	-18 980
Tööjõukulud	-77 920	-62 401
Amortisatsioonikulu	-45 406	-49 460
Muud	-84 083	-40 789
Kokku müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-942 738	-595 011

Lisa 20 Turustuskulud

	2010	2009
Reklaam	-4 193	-3 047

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks
31-08-2011
Allkiri
OÜ RIMESS

Transpordikulu	-80 379	-45 778
Tööjõukulu	-4 655	-4 561
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-305	-276
Muud kulud	-17 071	-15 762
Turustuskulud kokku	-106 604	-69 424

Lisa 21 Üldhalduskulud

	2010	2009
Energia	-7 534	-4 652
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 359	-21 531
Tööjõukulud	-42 614	-32 491
Amortisatsioonikulu	-3 525	-4 161
Mitmesugused bürookulud	-4 655	-2 781
Muud	-13 840	-15 464
Kokku üldhalduskulud	-75 526	-81 080

Lisa 22 Tööjõukulud

	2 010	2 009
Palgakulu	-93 650	-85 000
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksud	-31 540	-28 305
Kokku tööjõukulud	-125 190	-113 305
Töötajate keskmine arv ¹	433	418
Töötajate keskmine arv ²	484	448

1 – Töötajate keskmine arv on leitud taandatuna täistööajale. AS Viiratsi Saeveski konsolideeritud töötajate arvust kajastatakse 48%, analoogselt palga- jm kulude ning tulude proportsioonile OÜ Visional Invest konsolideeritud aruandes.

2 – Töötajate keskmine arv on leitud taandatuna täistööajale. AS Viiratsi Saeveski konsolideeritud töötajate arvu kajastatakse 100% ulatuses.

Lisa 23 Muud äritulud

Muud äritulud	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	9 540	2 624
Kasum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	0	26
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 25)	8 322	6 811
Kasum valuutakursi muutusest	1 718	974
Trahvid, viivised ja hüvitised	362	447
Varem kulusse kantud nõuete laekumine	209	0

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

Muud äritulud	2 436	1 457
Muud äritulud kokku	22 586	12 339

Lisa 24 Muud ärikulud

Muud ärikulud	2 010	2 009
Kahjum müügiootel põhivara müügist	-2 193	0
Kahjum põhivara müügist	-805	-296
Kahjum bioloogilise vara õiglase väärtuse muutusest	-1 953	0
Kahjum valuutakursi muutusest	-1 201	-716
Trahvid, viivised ja hüvitised	-113	-446
Kahjum varude ümberhindamisest	0	-7 728
Muud ärikulud	-3 584	-862
Muud ärikulud kokku	-9 850	-10 048

Lisa 25 Sihtfinantseerimine

OÜ Visional Invest kontsern on saanud sihtfinantseerimise korras:

Brutomeetod	tuh.EEK	
	2010	2009
Tegevuskulude finantseerimine		
Saadud PRIA-lt	6 348	5 738
Saadud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt	1 876	1 069
Saadud Ereametsakeskuse Sihtasutuselt	0	4
Saadud Natura toetused	65	0
Muud	33	382
Tegevuskulude finantseerimine kokku	8 322	7 193
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	8 322	6 811
Netomeetod	2010	2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
Saadud Keskkonnainvesteeringute Sihtasutuselt	0	451

Lisa 26 Laenude tagatised ja panditud varad

OÜ Visional Invest kontserni laenukohustused on tagatud järgmiste varadega:

1. Kommertspant AS Lemeksi vallasvarale summas 75 160 000 krooni.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri
OÜ RIMESS

2. Kommertspant AS Impresti vallasvarale summas 18 000 000 krooni.
3. Hüpotek kinnistule "Kaunissaare" Viru-Nigula vallas 8 450 000 krooni ulatuses.
4. Ühishüpotek kinnistule "Kaunissaare" Viru-Nigula vallas 26 000 000 krooni ulatuses.
5. Hüpotek esimesel järjekohal kinnistutele asukohaga Kavastu küla, Luunja vald, Tartumaa(registriosia nr.1788204, 1408904, 3371704, 3263504 ja3123604) hüpoteegisummaga 48 000 000 EEK.
6. Vallas pant ehitisele asukohaga Kavastu küla, Luunja vald, Tartumaa
7. Kommertspant AS A&P Metsa vallasvarale summas 14 500 000 krooni.
8. Hüpotek kinnistule Tallinna mnt 64, Pärnu, summas 16 000 000 krooni.
9. Hüpotek kinnistule Savi tn ja Lina tn, Pärnu, summas 11 600 000 krooni.
10. Hüpotek kinnistutele Rannakaare tee 27,29,33,39 Sõitme küla, Kuusalu vald, Harjumaa
11. Ühishüpotek metsa- ja põllumaa kinnistutele 87 200 000 krooni.
12. Hüpotek kinnistutele asukohaga Näituse tn 27, Tartu, summas 22 000 000 krooni.
13. Hüpotek kinnistule Vana-Võidu Saetööstus, asukohaga Viljandimaal summas 20 500 000 krooni.
14. Ühishüpotek AS Viiratsi Saeveskile kuuluvale kinnistutele asukohaga Viljandimaal summas 20 000 000 krooni.
15. Kommertspant Viiratsi Saeveski vallasvarale summas 31 000 000 krooni
16. Hüpotek kinnistule Saeveski, asukohaga Aegviidu alev, Aegviidu vald, Harjumaa summas 8 000 000 krooni.
17. Ühishüpotek kinnistule Väike-Varese, asukohaga Reola küla, Ülenurme vald, Tartumaa ja kinnistule Rait Saeveski, asukohaga Reola küla, Ülenurme vald, Tartumaa ning kinnistule Saeveski, asukohaga Aegviidu alev, Aegviidu vald, Harjumaa summas 40 000 000 krooni
18. Kommertspant Aegviidu Puit vallasvarale summas 13 000 000 krooni

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 27 OÜ Visional Invest (emaettevõtja) bilanss
(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	74 060	4 748
Nõuded ja ettemaksud	10 494 130	6 690 067
Käibevara kokku	10 568 190	6 694 815
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	61 090 400	52 700 000
Materiaalne põhivara	306 000	306 000
Põhivara kokku	61 396 400	53 006 000
VARAD KOKKU	71 964 590	59 700 815
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	840 222	0
Võlad ja ettemaksud	3 757 464	2 940 873
Lühiajalised kohustused kokku	4 597 686	2 940 873
Pikaajalised kohustused		
Muud pikaajalised võlad	3 359 778	0
Pikaajalised kohustused kokku	3 359 778	0
KOHUSTUSED KOKKU	7 957 464	2 940 873
Osakapital	50 000	50 000
Ülekurss	49 550 000	49 550 000
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 154 942	6 730 323
Aruandeaasta kasum	7 247 184	424 619
OMAKAPITAL KOKKU	64 007 126	56 759 942
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	71 964 590	59 700 815

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 28 OÜ Visional Invest (emaettevõtja) kasumiaruanne
(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	0	0
Müüidud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	0
Brutokasum	0	0
Üldhalduskulud	-27 901	-11 776
Muud ärikskulud	0	0
Ärikahjum	-27 901	-11 776
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvestidelt	7 030 800	0
Intressikulud	-97 098	-26 010
Muud finantstulud ja -kulud	341 383	462 405
Finantstulud ja -kulud kokku	7 275 085	436 395
Aruandeaasta puhaskasum	7 247 184	424 619

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

Lisa 29 OÜ Visional Invest (emaettevõtja) rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-27 901	-11 776
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	616 937	-162 398
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-413 909	26 010
Makstud intressid	-97 098	-26 010
Kokku rahavood äritegevusest	78 029	-174 174
Rahavood investeerimistegevusest		
Pikaajaline investering aktsiatesse	-8 390 400	0
Antud laenud	-7 520 000	-929 000
Antud laenude tagasimaksed	3 099 000	644 000
Saadud intressid	341 383	462 405
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 470 017	177 405
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	5 430 500	600
Saadud dividendid	7 030 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 461 300	600
Rahavood kokku	69 312	3 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 748	917
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 312	3 831
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 060	4 748

Lisa 30 OÜ Visional Invest (emaettevõtja) omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa-kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	50 000	49 550 000	5 000	6 730 323	56 335 323
Aruandeperioodi puhaskasum				424 619	424 619
Saldo 31.12.2009	50 000	49 550 000	5 000	7 154 942	56 759 942
Aruandeperioodi puhaskasum				7 247 184	7 247 184
Saldo 31.12.2010	50 000	49 550 000	5 000	14 402 126	64 007 126

Allkirjastatud
Identifitseerimiseks

31-08-2011

Allkiri

OÜ RIMESS

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Visional Invest osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Visional Invest konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 32, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Visional Invest finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raul Koni
Vandeaudiitor nr 253



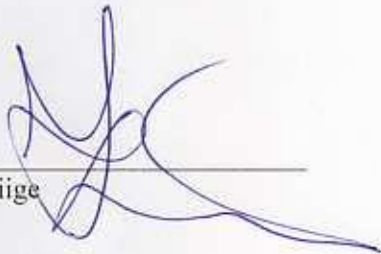
Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tartu, 31. august 2011

Juhatuse allkirjad 2010. a majandusaasta aruandele

OÜ Visional Invest 2010. a majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku poolt

31.08 2011. Allkirjastamine 31.08. 2011

Juhatuse liige



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Visional Invest juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku konsolideeritud puhaskasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Elmiste perioodide jaotamata kasum	79 936 334 krooni
Aruandeaasta puhaskasum	55 545 056 krooni
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2010:	135 481 390 krooni

1. jaotamata kasumi üleminev jääk – 135 481 390 krooni



Jüri Külvik
Juhatuses liige

OÜ Visional Invest aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

EMTAK	Tegevusalad	2010
Kokku		0



Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ VISIONAL INVEST (registrikood: 11139681) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Riina Salmistu	Sisestaja	01.09.2011

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Külvik	36510306524	Karilatsi küla, Kõlleste vald, Põlva maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jyri@lemeks.ee