

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.12.2010

aruandeaasta lõpp: 30.11.2011

ärinimi: ManageTrade OÜ

registrikood: 11504028

tänavanimi, maja number: Viru 19

linn: Tallinn

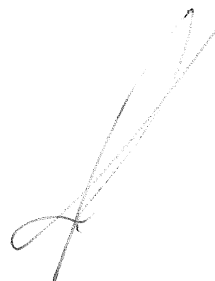
maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10140

telefon: +372 5064642, +372 5419444

faks: +372 6419443

e-posti aadress: marin@ambertrust.ee

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Eraldised	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Turustuskulud	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 22 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

Üldist

OÜ ManageTrade on 2008. aastal asutatud holding ettevõte.

Ettevõttele kuulub 55%-line osalus AS-s Toode. Viimane omab omakorda 100%-liselt tütarettevõtteid SIA Toode Lätis, UAB Toode Leedus ja Oy AMToode Soomes. AS Toode põhitegevusalaks on teraskatuste, vihmaveesüsteemide ja lisatarvikute müük, paigaldus ning tootmine. Tegemist on ainsa üle Baltikumi tegutseva plekk-katuse tootjaga.

Majandusaasta sündmused

Kontserni müügitulu 2011. aastal oli 14,3 miljonit eurot (2010. aastal 12,2 miljonit eurot) ning ärikasum 684 tuhat eurot (2010: ärikasum 455 tuhat eurot). Müügitulu kasvas aastaga 17% ning ärikasum 50%. Majandusaastal suudeti kahekordistada Soome-suunalist müügitulu. 2011. majandusaasta olulisemaks investeeringuks oli 120mm kandva profiili liin soetamine, renoveeriti üks tootmisangaridest.

Tööjõukulud

Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 79 (2010: 83) ja tööjõukulud kokku 1530 (2010: 1tuhat eurot). Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Finantssuhtarvud

	2011	2010
Maksevõime kordaja (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused	0,80	1,77
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja käibevara / lühiajalised kohustused	2,00	4,43
Varude käibekordaja müüdud toodangu kulu / keskmised varud	2,89	3,11
Ärikasumi rentaablas ärikasum / müügitulu	4,8%	3,7%

Lähitulevik

Ootused 2012. aasta osas on sarnased 2011. aastaga. Jätkuv ebakindlus Euroopas ja mujal maailmas ning pidevalt kallinev kütuse hind mõjutavad kindlasti ettevõtete investeeringute otsuseid ja inimeste tarbimisharjumusi. Edukas ettevõtte peab suutma tegutseda nii sise- kui välisurgudel ning olema suuteline reageerima muutuvates majandusoludes. Samas on Eestis 2012. aastaks kasutamata CO2-e müügist saadud 360 miljonit eurot, millest üle poole suunatakse riigi- ja kohalike omavalitsuste hoonete renoveerimisse ning mis peaks ühtlasi elavdama ka kohalikku ehitusturgu. AS Toode pikaajaline turukogemus ning tugev finantspositsioon loovad hea aluse tulla toime 2012. aasta väljakutsetega.

Indrek Kasela, juhatuse liige

Lauri Kustaa Äimä, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011	30.11.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 640	1 676	2
Finantsinvesteeringud	0	1	
Nõuded ja ettemaksed	1 175	790	3
Varud	4 217	3 710	4
Kokku käibevara	7 032	6 177	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 103	4 264	5
Immateriaalne põhivara	627	649	6
Kokku põhivara	4 730	4 913	
Kokku varad	11 762	11 090	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 862	417	9
Võlad ja ettemaksed	1 649	971	10
Eraldised	5	5	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 516	1 393	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 978	3 825	9
Eraldised	5	5	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 983	3 830	
Kokku kohustused	5 499	5 223	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Ülekurs	6 445	6 445	
Realiseerimata kursivahed	-36	-23	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 220	-6 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258	169	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 003	2 758	
Vähemusosalus	3 260	3 109	
Kokku omakapital	6 263	5 867	
Kokku kohustused ja omakapital	11 762	11 090	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Rimes OÜ

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010	Lisa nr
Müügitulu	14 259	12 160	13
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 453	-9 739	14
Brutokasum (-kahjum)	2 806	2 421	
Turustuskulud	-1 446	-1 333	15
Üldhalduskulud	-702	-655	16
Muud äritulud	48	44	
Muud ärikulud	-22	-22	
Ärikasum (kahjum)	684	455	
Finantstulud ja -kulud	-124	-112	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	560	343	
Tulumaks	-40	5	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	520	348	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	258	169	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	262	179	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Rimeess OÜ

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	520	348
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-25	-10
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-25	-10
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	495	338
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	244	163
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	251	175

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Rime OÜ

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	684	455	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	429	439	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1	2	5
Muud korrigeerimised	2	6	
Kokku korrigeerimised	430	447	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-387	185	
Varude muutus	-506	-1 166	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	674	117	
Makstud intressid	-122	-74	
Makstud ettevõtte tulumaks	-40	5	
Kokku rahavood äritegevusest	733	-31	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-248	-180	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4	115	5
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-243	-65	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-400	-379	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2	-5	7
Makstud dividendid	-99	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-501	-384	
Kokku rahavood	-11	-480	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 676	2 159	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11	-480	
Valuutakursside muutuste mõju	-25	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 640	1 676	2

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Rimes OÜ

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
30.11.2009	2 556	6 445	-17	-6 389	2 934	5 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6	169	175	338
30.11.2010	2 556	6 445	-23	-6 220	3 109	5 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13	258	250	495
Makstud dividendid	0	0	0	0	-99	-99
30.11.2011	2 556	6 445	-36	-5 962	3 260	6 263

Lisainfo omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisas 12.

Allkirjastatud
 identifitseerimiseks
 23-04-2012
 Allkiri
 Grant Thornton Pimeas OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ManageTrade OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.01.2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Selles tulenevalt on ManageTrade OÜ esitus- ja arvestusvaluutaks alates 01.01.2011 euro. Muutus esitus- ja arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01.01.2011 on ManageTrade OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

2011. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad ManageTrade OÜ (emaettevõtte), tema tütarettevõtte AS Toode ning selle tütarettevõtete SIA Toode, Oy AMToode ja UAB Toode finantsnäitajad.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded ja kohustused on elimineeritud.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse finantsinvesteeringuid tütarettevõtetesse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle on emaettevõttel kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (kuni 30.11.2010 Eesti Panga) valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Nõuete õiglaseks hindamiseks on loodud eraldi, mille järgi tähtaja ületanud arved on kantud kulusse ja selle summa võrra on vähendatud ostjate võla summat bilansi.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkirj

Ennasthanna P...

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad otseseid toodetega seotud kulutusi ning proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte soetusmaksumusega üle 1278 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega materiaalselt põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni, piiramata kasutusega põhivaradelt amortisatsiooni ei arvestata. Piiramata kasutusega põhivara on maa.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse 3 kuni 10 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12-20
Masinad ja seadmed	2-5
Arvutustehnika	2-5
Muu materiaalne põhivara	2-10

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhete kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Maksustamine

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allki

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

ManageTrade OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid ja nende juhtkonna liikmeid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Preemiaeraldis moodustatakse aruandeaasta müügitulemuse põhjal.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011	30.11.2010
Sularaha kassas	7	9
Arvelduskontod	1 633	1 667
Kokku raha	1 640	1 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011	30.11.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 009	666	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	27	23
Muud nõuded	82	41	
Ettemaksed	35	55	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 175	789	

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23.04.2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011	30.11.2010
Tooraine ja materjal	3 513	2 966
Valmistoodang	127	139
Müügiks ostetud kaubad	560	555
Ettemaksed varude eest	17	50
Kokku varud	4 217	3 710

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23.04-2012

Allkirj.....
Grant Thornton Riigikohus OÜ

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
30.11.2009							
Soetusmaksumus	4 612	1 523	1 523	372	94	94	6 601
Akumuleeritud kulum	-510	-1 101	-1 101	-236			-1 847
Jääkmaksumus	4 102	422	422	136	94	94	4 754
Ostud ja parendused	7	14	14	1	22	22	44
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7						7
Muud ostud ja parendused		14	14	1	22	22	37
Amortisatsioonikulu	-211	-154	-154	-52			-417
Müügid		-1	-1	-1			-2
Muud muutused	-2				-113	-113	-115
30.11.2010							
Soetusmaksumus	4 617	1 529	1 529	357	3	3	6 506
Akumuleeritud kulum	-721	-1 248	-1 248	-273			-2 242
Jääkmaksumus	3 896	281	281	84	3	3	4 264
Ostud ja parendused	24	186	186	28			238
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	24						24
Muud ostud ja parendused		186	186	28			214
Amortisatsioonikulu	-213	-130	-130	-46			-389
Müügid	-30			-1			-31
Muud muutused	21						21
30.11.2011							
Soetusmaksumus	4 633	1 716	1 716	355	3	3	6 707
Akumuleeritud kulum	-935	-1 379	-1 379	-290			-2 604
Jääkmaksumus	3 698	337	337	65	3	3	4 103

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23.04.2012

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.11.2009				
Soetusmaksumus	6 436	50		6 486
Akumuleeritud kulum	-5 928	-23		-5 951
Jääkmaksumus	508	27		535
Ostud ja parendused		124	12	136
Amortisatsioonikulu		-22		-22
30.11.2010				
Soetusmaksumus	6 436	174	12	6 622
Akumuleeritud kulum	-5 928	-45	0	-5 973
Jääkmaksumus	508	129	12	649
Ostud ja parendused		6	4	10
Amortisatsioonikulu		-32		-32
30.11.2011				
Soetusmaksumus	6 436	180	16	6 632
Akumuleeritud kulum	-5 928	-77	0	-6 005
Jääkmaksumus	508	103	16	627

30.11.2011 aasta seisuga on ettevõtte teostanud AS Toode grupi firmaväärtuse kaetava väärtuse testi, kasutades selleks turupõhiseid võrreldavaid väärtusekordajaid. Testi tulemusena selgus, et varade allahindluse vajadus puudub.

Lisa 7 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.11.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0		

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkiri

	30.11.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1	1		
Kapitalirendikohustused kokku	1	1		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.11.2011	30.11.2010
Masinad ja seadmed	3	5
Kokku	3	5

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Kasutusrendikulu	245	315
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.11.2011	30.11.2010
12 kuu jooksul	238	118
1-5 aasta jooksul	152	75

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 9 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen / Sampo Pank	1 491	1 491			4,14%	EUR	06.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 491	1 491					
Pikaajalised laenud							
Laen / Swedbank	313	93	220		2,65%	EUR	28.02.2015
Laen / Swedbank	44	9	35		2,54%	EUR	19.04.2016
Laen / Swedbank	699	67	632		2,44%	EUR	14.05.2015
Laen / Swedbank	378	64	256	58	2,64%	EUR	17.10.2017
Laen / Swedbanka	865	130	521	214	3,03%	EUR	14.12.2017
Laen / Swedbanka	50	8	33	9	3,03%	EUR	14.07.2018
Pikaajalised laenud kokku	2 349	371	1 697	281			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0					
Laenukohustused kokku	3 840	1 862	1 697	281			

	30.11.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen / Swedbank	403	90	313		2,04%	EUR	28.02.2015
Laen / Swedbank	53	9	40	4	2,12%	EUR	19.04.2016
Laen / Swedbank	765	67	698		1,70%	EUR	14.05.2015
Laen / Swedbank	442	64	256	122	2,22%	EUR	17.10.2017
Laen / Swedbanka	57	8	32	17	3,03%	EUR	14.12.2017
Laen / Swedbanka	979	128	507	344	3,03%	EUR	14.07.2018
Laen / Sampo Pank	1 542	50	1 492		3,79%	EUR	06.03.2012
Pikaajalised laenud kokku	4 241	416	3 338	487			
Kapitalirendikohustused kokku	1	1					
Laenukohustused kokku	4 242	417	3 338	487			

Sampo Pangaga sõlmitud laenuleping on 02.03.2012 muudetud. Laenusummast tagastati pangale 141 tuhat eurot, ülejäänud laenusumma lõpptähtpäevaks lepidi kokku 06.05.2013.

Arvelduskrediidi ja pikaajaliste laenude tagastiseks on panditud järgmised varad:

1. vallasvara vastavalt notariaalselt tõestatud kommertspandilepingule summas 3 226 580 €;
2. hüpoteegid firma kinnistutele kogusummas 1 121 841 €;
3. 55% AS Toode aktsiatest pandilepingu alusel.

Lisaks on AS Toode garanteerinud 100%-lise tütaretevõtja SIA Toode Swedbanka laenu.

Alkirjastatud
identifitseerimiseks
23-04-2012
Allkiri
Grant Thornton Rimesse OÜ

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011	30.11.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 005	449	
Võlad töövõtjatele	198	154	
Maksuvõlad	197	217	23
Muud võlad	60	23	
Saadud ettemaksed	189	129	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 649	972	

Lisa 11 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2009	30.11.2010
Lühiajalised eraldised	5	5
Pikaajalised eraldised	5	5
Kokku eraldised	10	10
	30.11.2010	30.11.2011
Lühiajalised eraldised	5	5
Pikaajalised eraldised	5	5
Kokku eraldised	10	10

Eraldistena on kajastatud ehitusgarantiireserv.

Lisa 12 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011	30.11.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja järgi on ettevõtte miinimumkapitali suuruseks 2 500 tuhat eurot ja maksimumkapitali suuruseks 10 000 tuhat eurot.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
23-04-2012
Allkirja
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 685	7 428
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 566	4 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 251	11 775
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8	385
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8	385
Kokku müügitulu	14 259	12 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	12 232	10 824
Katusetööd	2 027	1 336
Kokku müügitulu	14 259	12 160

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Tooraine ja materjal	7 423	7 081
Alltöövõtutööd	2 323	1 779
Tööjõukulud	609	517
Amortisatsioonikulu	140	164
Muud	958	198
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 453	9 739

Lisa 15 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Tööjõukulud	658	566
Amortisatsioonikulu	99	102
Reklaamikulud	199	154
Alltöövõttud	97	106
Muud	393	405
Kokku turustuskulud	1 446	1 333

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 16 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Lähetuskulud	5	3
Koolituskulud	20	30
Tööjõukulud	263	223
Amortisatsioonikulu	181	173
Muud	81	112
Ostetud teenused	152	114
Kokku üldhalduskulud	702	655

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Palgakulu	1 159	989
Sotsiaalmaksud	371	317
Kokku tööjõukulud	1 530	1 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	83

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Intressikulud	-125	-120
Intressikulu laenudelt	-125	-120
Muud finantstulud ja -kulud	1	8
Kokku finantstulud ja -kulud	-124	-112

Lisa 19 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.11.2010	30.11.2011
10330885	AS Toode	Eesti	Teraskatuste ja vihmaveesüsteemide müük ja paigaldus	55	55

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Alk

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	30.11.2010	30.11.2011
AS Toode	4 400	4 400
Kokku	4 400	4 400

AS Toode omab järgmisi 100%-lisi tütarettevõtteid:

- SIA Toode, asukoht Läti;
- UAB Toode, asukoht Leedu;
- AMToode Oy, asukoht Soome.

Kõigi tütarettevõtete tegevusalaks on teraskatuste ja vihmaveesüsteemide müük ja paigaldus.

Lisa 20 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase ematettevõtja nimetus	ING Luxembourg S.A.
Riik, kus aruandekohustustlase ematettevõtja on registreeritud	Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.11.2011	30.11.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	2

	01.12.2010 - 30.11.2011		01.12.2009 - 30.11.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15	5	12	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Arvestatud tasu	52	47

Lisa 21 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Netomeetod

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Grant Thornton Rimes OÜ

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
EAS-i teadmiste ja oskuste arendamise toetuse meede	48	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	48	0
Kokku sihtfinantseerimine	48	0

Lisa 22 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011		30.11.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	40		23	
Käibemaks		137		135
Üksikisiku tulumaks	5	18	2	26
Sotsiaalmaks		37		49
Kohustuslik kogumispension		1		2
Töötuskindlustusmaksed		3		5
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	1	2	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49	197	27	217

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

29.12.2011 ainuosaniku otsusega toimus osakapitali ümberarvestamine eurodesse. Osakapitali uueks suuruseks on 2 556 465 eurot. Osakapitali ümberarvestamisel tekkiv ümardamise vahe 0,94 eurot kanti eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele.

Kroonide eurodeks ümberarvestamine ei mõjuta osadega seotud õigusi ega osade nimiväärtuste suhet osakapitali.

Osakapitali ümberarvestamise tulemi ümardamisel puudub õiguslik tähendus. Seoses osakapitali ümberarvestamisega eurodesse muudeti ka ühingu põhikirju.

05.03.12 sõlmis ettevõtte laenulepingu 200 000 euro laenu saamiseks oma tütarettevõttega AS Toode. Laenuintress on 4% aastas ning laenu tagastamine toimub Toode aktsiakapitali vähendamisel laekuvate väljamaksete arvelt. Leping on sõlmitud turutingimustel.

AS Toode aktsionärid on 04.04.2012 vastu võtnud otsuse jaotada aktsionäridele kasumina välja 1 000 000 eurot ning suurendada AS Toode aktsia nimiväärtust 359,70 euron, mis toob kaasa aktsiakapitali suurendamise 1 498 416 euro võrra, mis viiakse läbi fondi emissiooni teel ülekursi arvelt.

AS Toode aktsionärid on 09.04.2012 vastu võtnud otsuse vähendada aktsia nimiväärtust 353,80 euro võrra 5,90 euron, mis toob kaasa aktsiakapitali vähenemise 1 500 112 euro võrra. Aktsiakapitali vähendamisel tehakse aktsionäridele väljamaksed vastavalt äriseadustiku §-le 361.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkirja
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011	30.11.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	12	0
Finantsinvesteeringud	0	1
Kokku käibevara	12	1
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 400	4 400
Kokku põhivara	4 400	4 400
Kokku varad	4 412	4 401
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 491	50
Võlad ja ettemaksed	15	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 506	63
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 491
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 491
Kokku kohustused	1 506	1 554
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	6 445	6 445
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 154	-6 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59	-51
Kokku omakapital	2 906	2 847
Kokku kohustused ja omakapital	4 412	4 401

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Üldhalduskulud	-6	-5
Ärikasum (kahjum)	-6	-5
Finantstulud ja -kulud	65	-46
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	59	-51
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59	-51

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	01.12.2010 - 30.11.2011	01.12.2009 - 30.11.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6	-5
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	0	1
Makstud intressid	-53	0
Kokku rahavood äritegevusest	-59	-4
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	121	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	121	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu tagasimaksed	-50	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50	0
Kokku rahavood	12	-4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	4
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12	-4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12	0

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Grat Thornton Rimess OÜ

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
30.11.2009	2 556	6 445	-6 103	2 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-51	-51
30.11.2010	2 556	6 445	-6 154	2 847
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-4 400	-4 400
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			4 311	4 311
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.11.2010	2 556	6 445	-6 243	2 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)			59	59
30.11.2011	2 556	6 445	-6 095	2 906
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-4 400	-4 400
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			4 497	4 497
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 30.11.2011	2 556	6 445	-5 998	3 003

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

23-04-2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Rimes OÜ

Juhatuses allkirjad 2011. a. majandusaasta aruandele

ManageTrade OÜ juhatus on koostanud 2011.a. konsolideeritud majandusaasta aruande, mis koosneb konsolideeritud tegevusaruandest ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest.

Juhatus:

.....
Indrek Kasela
Juhatuses liige

.....
23.04.2012
kuupäev

.....
Lauri Kustaa Äimä
Juhatuses liige

.....
23.04.2012
kuupäev



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Grant Thornton Rimess OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Estonia

T +372 626 4500
F +372 626 4501
E info@ee.gt.com
www.grantthornton.ee

REG. CODE 10384467
VAT CODE EE1000866

ManageTrade OÜ osanikele

Oleme auditeerinud ManageTrade OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30. november 2011, 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 24, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

ManageTrade OÜ juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi 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.

Vandeauditori kohustus

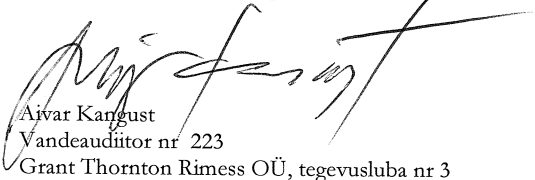
Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 ManageTrade OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 30. november 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.


Aivar Kangust
Vandeauditor nr 223

Grant Thornton Rimess OÜ, tegevusluba nr 3

Tallinn, 23. aprill 2012

Audit
Accounting
Tax
Legal
Financial Advisory

Aruande elektroonilised kinnitused

ManageTrade OÜ (registrikood: 11504028) 01.12.2010 - 30.11.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Anne Schotter	Sisestaja	24.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	30.11.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258
Kokku	-5 962
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	12
Kokku	12

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6419443
Mobiiltelefon	+372 5064642
Mobiiltelefon	+372 5419444
E-posti aadress	marin@ambertrust.ee