

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.05.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS INGMAR GROUP

registrikood: 12108518

küla: Inglise küla

vald: Kehtna vald

maakond: Rapla maakond

postisihnumber: 79004

telefon: +372 4890180

faks: +372 4890191

e-posti aadress: aare.leinberg@ingle.ee

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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Aktsiakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Muud ärikulud	20
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 19 Tulumaks	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Ingmar Group alustas oma tegevust 18.05.2011. AS Ingmar Groupi algusaasta põhiliseks eesmärgiks oli rahvusvahelise kontserni loomine ja käivitamine.

Tulud, kulud ja kasum 2011 aastal moodustas AS Ingmar Group müügitulu 50 232 994 eurot
AS Ingmar Group brutokasumiks kujunes 5 214 389 eurot , aruandeaasta kasumiks 1 871 969 eurot

2011

Müügitulu	50 232 994
Brutokasumi määr	10%
Aruandeaasta kasum	1 871 969
Puhasrentaablus	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.07
ROA	4.6%
ROE	7,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Brutokasum = müügitulu - realiseeritud toodete kulud (kaubad, toore, materjal ja teenused)
2. Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100
3. Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum / müügitulu * 100
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
5. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
6. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud idaploki riikidega toimuvad enamuses USA dollarites ja Vene rublades, mistõttu valuutakursi risk on suur. Müük ühendusesiseselt toimub aga EUR-des.

Tütar- ja sidusettevõtete pikaajaliste laenude ja kapitalirendilepingute intressimäär on seotud EURIBORiga. Intressimäärade tõus mõjutab oluliselt ettevõtte intressikulusid.

Tütar- ja sidusettevõtted

AS Ingmar Group alustas oma tegevust 18.05.2011, mis moodustati mitterahalise sissemaksega nelja firma - Ingle AS, Margunas UAB, Margunas Latvija SIA ja WalMar Sp.z.o.o. - aktsiate baasil. Neist kolmes esimeses on kontserni osalus 100%, WalMar Sp.z.o.o.-s 75%. 6.10.2011 omandati 75% osalus BRAMAR Chemie GmbH-s.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Ingmar Group põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas. Juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt efektiivsuse suurendamine läbi protsesside optimeerimise ja töötajate koolitamise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	18.05.2011	Lisa nr	
Varad				
Käibevara				
Raha	801 228	134 588	2	
Nõuded ja ettemaksed	13 191 573	16 365 635	3,4	
Varud	7 872 111	7 220 467	6	
Kokku käibevara	21 864 912	23 720 690		
Põhivara				
Nõuded ja ettemaksed	31 357	0		
Materiaalne põhivara	4 470 046	4 393 167	7	
Immateriaalne põhivara	14 311 117	14 301 872	8	
Kokku põhivara	18 812 520	18 695 039		
Kokku varad	40 677 432	42 415 729		
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	2 530 388	2 493 879	9	
Võlad ja ettemaksed	8 013 661	10 802 857	10	
Kokku lühiajalised kohustused	10 544 049	13 296 736		
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	5 455 624	6 189 124	9	
Eraldised	4 567	0	19	
Kokku pikaajalised kohustused	5 460 191	6 189 124		
Kokku kohustused	16 004 240	19 485 860		
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Aktiakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	11	
Ülekurss	22 629 436	22 629 436		
Realiseerimata kursivahed	-98 468	0		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 825 772	0		
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	24 386 740	22 659 436		
Vähemusosalus	286 452	270 433		
Kokku omakapital	24 673 192	22 929 869		
Kokku kohustused ja omakapital	40 677 432	42 415 729		

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	50 232 994	12
Muud äritulud	212 263	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 018 605	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 889 593	15
Tööjõukulud	-1 004 326	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-393 640	7
Muud ärikulud	-23 208	17
Ärikasum (kahjum)	2 115 885	
Finantstulud ja -kulud	-28 523	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 087 362	
Tulumaks	-215 393	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 871 969	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 825 772	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	46 197	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 871 969
Muu koondkasum (-kahjum):	
Realiseerimata kursivahed	-131 320
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-131 320
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 740 649
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 727 304
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	13 345

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 115 885	
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	393 640	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-29 831	
Muud korrigeerimised	17 596	
Kokku korrigeerimised	381 405	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 457 235	
Varude muutus	-651 644	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 821 223	
Makstud intressid	-172 062	
Makstud ettevõtte tulumaks	-183 876	
Muud rahavood äritegevusest	28 121	
Kokku rahavood äritegevusest	2 153 841	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-556 416	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	40 697	7
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	-17 062	
Antud laenud	-343 045	
Antud laenude tagasimaksed	42 600	
Laekunud intressid	43 016	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-790 210	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-730 951	
Arvelduskrediidi saldo muutus	33 960	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-696 991	
Kokku rahavood	666 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 588	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	666 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	801 228	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
18.05.2011	30 000	22 629 436			270 433	22 929 869
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-98 468	1 825 772	13 345	1 740 649
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	2 674	2 674
31.12.2011	30 000	22 629 436	-98 468	1 825 772	286 452	24 673 192

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i INGMAR GROUP 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Tütarettevõtted

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

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

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse 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 tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulud ja kulud kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte 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 tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Tütarettevõtted, mis vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt: - tütarettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam).

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele on lisades avaldatud informatsioon konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta (emaettevõtte kasumiaruanne, bilanss, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne). Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel, va tütar- ja sidusettevõtted, mida kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes nende soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse

ülikliidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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 müügiototel põhivaraks.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 5 - 8 % aastas;
Masinad ja sedamed 20 – 25 % aastas;
Muu materiaalne põhivara 15 - 50 % aastas.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusel.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtusi) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Firmaväärtus

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

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglane väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Leedus ja Poolas asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suurus tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulud

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nende tütarettevõtete, kelle arvestusvaluuta erineb emaettevõtte omast, kasutatakse järgnevaid põhimõtteid konverteerimaks tütarettevõtete raamatupidamisaruanded emaettevõtte esitusvaluutasse:

a) kõik tütarettevõtete varad ja kohustused (kaasa arvatud firmaväärtus ja õiglase väärtuse parandused firmade omandamisest) hinnatakse ümber bilansipäeval kehtinud kursi järgi;

b) kasum, kahjum ja muutused omakapitalis konverteeritakse ümber aruandeaasta keskmise valuutakursi alusel.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse läbi koondkasumiaruande ja omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	18.05.2011
Arvelduskontod	574 057	134 588
Muud	227 171	0
Kokku raha	801 228	134 588

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	18.05.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 262 101	15 331 984	
Ostjatelt laekumata arved	12 336 775	15 508 908	
Ebatõenäoliselt laekuavad arved	-74 674	-176 924	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	463 341	18 086	4
Muud nõuded	385 026	998 008	
Laenunõuded	311 688	42 600	
Muud lühiajalised nõuded	73 338	955 408	
Ettemaksed	81 105	17 557	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 191 573	16 365 635	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		18.05.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	18 448	211 341	0	182 969
Käibemaks	440 864	535 454	18 086	0
Üksikisiku tulumaks	0	16 724	0	7 365
Erisoodustuse tulumaks	0	19	0	0
Sotsiaalmaks	0	38 155	0	27 688
Kohustuslik kogumispension	0	460	0	209
Töötuskindlustusmaksed	0	2 779	0	2 347
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 909	56 993	0	342 227
Ettemaksukonto jääk	120		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	463 341	861 925	18 086	562 805

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				18.05.2011	31.12.2011
10309081	Ingle AS	Eesti	Muude kemikaalide hulgimüük	100	100
135273764	Margunas UAB	Leedu	Muude kemikaalide hulgimüük	100	100
43603029431	Margunas Latvija SIA	Läti	Muude kemikaalide hulgimüük	100	100
HRB194872	BRAMAR Chemie GmbH	Saksamaa	Muude kemikaalide hulgimüük	0	75
932789049	WalMar Sp.z.o.o	Poola	Muude kemikaalide hulgimüük	75	75

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	18.05.2011	Omandamine	Muud muutused	31.12.2011
Ingle AS	10 993 801	0	-300 000	10 693 801
Margunas UAB	11 665 635	0	0	11 665 635
Margunas Latvija SIA	0	0	0	0
BRAMAR Chemie GmbH	0	18 750	0	18 750
Kokku	22 659 436	18 750	-300 000	22 378 186

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
BRAMAR Chemie GmbH	75	06.10.2011	18 750

WalMar Sp.z.o.o. 75% osaluse soetusmaksumus on 811 297 eurot. 37% WalMar Sp.z.o.o. aktsiatest omab kontsern läbi tütarettevõtte Ingle AS ja 38% tütarettevõtte Margunas UAB kaudu. WalMar Sp.z.o.o soetamisel oli tegemist sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega. Ingle AS soetusmaksumust on vähendatud 300 000 euro võrra seoses Ingle AS poolt väljakuulutatud dividendidega, mida maksti enne tütarettevõtte omandamist teenitud kasumist.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	18.05.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 485 690	5 362 202
Ettemaksed varude eest	2 386 421	1 858 265
Kokku varud	7 872 111	7 220 467

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
18.05.2011										
Soetusmaksumus	63 888	3 545 112	2 170 079	81 234	884 342	3 135 655	859 114	175 464	175 464	7 779 233
Akumuleeritud kulum	0	-840 870	-1 180 020	-66 128	-551 314	-1 797 462	-747 734	0		-3 386 066
Jääkmaksumus	63 888	2 704 242	990 059	15 106	333 028	1 338 193	111 380	175 464	175 464	4 393 167
Ostud ja parendused	0	0	315 187	40 790	106 384	462 361	94 055	0	0	556 416
Muud ostud ja parendused			315 187	40 790	106 384	462 361	94 055	0	0	556 416
Amortisatsioonikulu	0	-94 879	-190 875	-7 185	-63 251	-261 311	-37 450	0	0	-393 640
Müügid	0	0	-12 425	0	-4 615	-17 040	-9 003	0		-26 043
Ümberklassifitseerimised	0	154 229	0	0	0	0	0	-154 229	-154 229	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	154 229	0	0	0	0	0	-154 229	-154 229	0
Muud muutused	0	-62 299	267	-1 882	-1 994	-3 609	-1 150	7 204	7 204	-59 854
31.12.2011										
Soetusmaksumus	63 888	3 637 042	2 336 616	114 135	970 224	3 420 975	900 602	28 439	28 439	8 050 946
Akumuleeritud kulum	0	-935 749	-1 234 403	-67 306	-600 672	-1 902 381	-742 770	0	0	-3 580 900
Jääkmaksumus	63 888	2 701 293	1 102 213	46 829	369 552	1 518 594	157 832	28 439	28 439	4 470 046

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	18.05.2011 - 31.12.2011	18.05.2011 - 18.05.2011
Masinad ja seadmed	20 301	
Transpordivahendid	17 801	
Muud masinad ja seadmed	2 500	
Muu materiaalne põhivara	20 396	
Kokku	40 697	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
18.05.2011			
Soetusmaksumus	14 294 688	7 184	14 301 872
Jääkmaksumus	14 294 688	7 184	14 301 872
18.05.2011			
Soetusmaksumus	14 294 688	7 184	14 301 872
Jääkmaksumus	14 294 688	7 184	14 301 872
Ostud ja parendused	10 728	0	10 728
Mahakandmised	0	-2 419	-2 419
Muud muutused	936	0	936
31.12.2011			
Soetusmaksumus	14 306 352	4 765	14 311 117
Jääkmaksumus	14 306 352	4 765	14 311 117

Firmaväärtus on tekkinud tütarettevõtete Ingle AS, Margunas UAB ja Margunas Latvia SIA soetamisest mitterahalise sissemakse teel 18.5.2011 ning tütarettevõtte Bramar Chemie GmbH ostmisest 6.10.2011.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	633 270	633 270			4,21	eur	07.03.2013
Lühiajalised laenud kokku	633 270	633 270					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	7 231 555	1 775 931	5 455 624	0	3,01-4,5	eur	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	7 231 555	1 775 931	5 455 624	0			
Kapitalirendikohustused kokku	121 187	121 187	0	0			
Laenukohustused kokku	7 986 012	2 530 388	5 455 624	0			

	18.05.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	599 310	599 310			4,21	eur	07.03.2013
Lühiajalised laenud kokku	599 310	599 310					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	8 083 693	1 894 569	6 189 124	0	3,01-4,5	eur	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	8 083 693	1 894 569	6 189 124	0			
Laenukohustused kokku	8 683 003	2 493 879	6 189 124	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	18.05.2011
Maa	63 888	93 384
Ehitised	2 674 746	2 701 293
Kokku	2 738 634	2 794 677

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	18.05.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 855 468	7 363 438	
Võlad töövõtjatele	159 369	104 390	
Maksuvõlad	861 925	562 805	4
Muud võlad	465 675	871 973	
Dividendivõlad	457 163	457 162	
Muud viitvõlad	8 512	414 811	
Saadud ettemaksed	671 224	1 900 251	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 013 661	10 802 857	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	18.05.2011
Aktsiakapital	30 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	300	300
Aktsiate nimiväärtus	100	100

AS Ingmar Group on asutatud mitterahalise sissemaksega. Mitterahaliseks sissemaksiks olid AS Ingle, Margunas UAB ja Margunas Latvia SIA aktsiad.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	10 830 233
Läti	9 845 667
Leedu	10 584 092
Poola	7 384 250
Küpros	5 381 845
Soome	492 283
Saksamaa	246 142
Rumeenia	3 088 062
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 375 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 228 334
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Venemaa	522 423
Ukraina	401 864
Valgevene	80 373
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 004 660
Kokku müügitulu	50 232 994
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Muude keemiatoodete hulgimüük	48 154 167
Muude orgaaniliste põhikemikaalide tootmine	1 827 662
Kaubavedu maanteel	251 165
Kokku müügitulu	50 232 994

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	29 831
Kasum valuutakursi muutustest	6 160
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 301
Rendi- ja üüritulu	29 637
Muud	145 334
Kokku muud äritulud	212 263

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	-1 432
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-40 122 857
Energia	-138 725
Elektrienergia	-23 242
Soojusenergia	-44 305
Kütus	-71 178
Alltöövõtutööd	-725 673
Transpordikulud	-3 951 050
Muud	-78 868
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 018 605

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Maarent	-237
Üür ja rent	-4 246
Energia	-129 928
Elektrienergia	-17 428
Soojusenergia	-784
Kütus	-111 716
Mitmesugused bürookulud	-14 439
Lähetuskulud	-43 314
Koolituskulud	-6 211
Riiklikud ja kohalikud maksud	-28 871
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-50 023
IT kulud	-2 343
Turustuskulud	-89 047
Turunduskulud	-25 643
Remondikulud	-51 200
Muud	-1 444 091
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 889 593

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	-740 842
Sotsiaalmaksud	-263 484
Kokku tööjõukulud	-1 004 326
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	119

Nõukogu liikmete ja juhatuse liikmete tööd ei ole tasustatud.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-547
Muud	-22 661
Kokku muud ärikulud	-23 208

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Intressikulud	-172 062
Intressikulu laenu delt	-136 696
Intressikulu kapitalirendilt	-35 366
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	100 523
Muud finantstulud ja -kulud	43 016
Kokku finantstulud ja -kulud	-28 523

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	79 747
Kokku	300 000	79 747

Tütarettevõtete kasumilt arvetatud tulumaksukohustus on 135 646 EUR.

Edasilükkunud tulumaksu kohustus on kajastatud bilansis eraldiste all summas 4 567 EUR.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	INGMAR GROUP AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	INGMAR GROUP AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	30	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 054 264	93 747

	18.05.2011 - 31.12.2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 637 791	1 852 779

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	18.05.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 299	0
Nõuded ja ettemaksed	265 000	0
Kokku käibevara	268 299	0
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	22 378 186	22 659 436
Kokku põhivara	22 378 186	22 659 436
Kokku varad	22 646 485	22 659 436
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	9 561	0
Kokku lühiajalised kohustused	9 561	0
Kokku kohustused	9 561	0
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	30 000	30 000
Ülekurss	22 629 436	22 629 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 512	0
Kokku omakapital	22 636 924	22 659 436
Kokku kohustused ja omakapital	22 646 485	22 659 436

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused tegevuskulud	-5 627
Tööjõukulud	-16 811
Muud ärikulud	-75
Kokku ärikasum (-kahjum)	-22 513
Finantstulud ja -kulud	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 512

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	18.05.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-22 513
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 561
Laekunud intressid	1
Kokku rahavood äritegevusest	-12 951
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-18 750
Laekunud dividendid	35 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 250
Kokku rahavood	3 299
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 299

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.05.2011	30 000	22 629 436		22 659 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-22 512	-22 512
31.12.2011	30 000	22 629 436	-22 512	22 636 924
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-22 378 186
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				24 128 002
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				24 386 740

Aruande digitaalallkirjad

AS INGMAR GROUP (registrikood: 12108518) 18.05.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE LEINBERG	Juhatuse liige	23.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Ingmar Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Ingmar Group ja tema tütarettevõtete (edaspidi „Kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2011, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 Kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sander Kallasmaa

Vandeauditori number 447

Baker Tilly Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 84

Pärnu mnt 21, Tallinn 10141

23. august 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS INGMAR GROUP (registrikood: 12108518) 18.05.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	23.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 825 772
Kokku	1 825 772

Ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 825 772
Kokku	1 825 772

Dividende mitte maksta.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4890180
Faks	+372 4890191
E-posti aadress	aare.leinberg@ingle.ee