

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Tallinna Lihatööstus

registrikood: 10844325

tänavatalu nimi, Peterburi tee 2F
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6030700

faks: +372 6030702

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Tallinna Lihatoöstus asutati 2002.aasta veebruaris,

OÜ Tallinna Lihatoöstus on emafirma, asukohaga Tallinnas, kelle põhitegevuseks erinevate kinnisvara ja haldusprojektidega tegelemine ning temale kuuluvate tütar - ja sidusettevõtete töö koordineerimine.

Tütarettevõtte OOO Prisma Ukraina asub Ukrainas ja tema põhitegevuseks on kalatoodete hulgimüük. Kontserni osalus tüttarettevõttes on 85%. Kontsernil on osalused sidusettevõtetes OÜ K&L Arendus, OÜ Kooliarendus ja OÜ Uusarendus, kõik sidusettevõtted tegelevad erinevate kinnisvarade haldamise ja üürimisega.

Kontserni finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu	2 998 671	1 872 962
Puhaskasum	4 366 907	170 344
Likviidsuskordaja	3,6	6,8
Maksevõime üldine tase	3,7	7,2
Varade rentaablus (ROA)	72,2%	3,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Likviidsuskordaja ehk maksevõime kordaja = (Käibevarad – Varud) / (Lühiajalised kohustused-Eraldised)

Maksevõime üldine tase (Current Ratio) = Käibevarad / (Lühiajalised kohustused-Eraldised)

Varade rentaablus (ROA) = Puhaskasum / Varad kokku.

Personal

2012.aastal töölepingulisi töötajaid oli 8 ja tööjõukulud olid 72 508 eurot.

Juhatuses on kaks liiget, kellele aruandeperioodil tasu ei makstud ning nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Arengusuunad:

OÜ Tallinna Lihatoöstus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tulu teenimine investeringute kaudu kinnisvarahaldusega tegelevates äriühingutes.

Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise ning omahinna alandamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 642	384 978	2
Nõuded ja ettemaksed	1 140 206	870 971	3
Varud	39 515	71 390	9
Kokku käibevara	1 209 363	1 327 339	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	976 242	83 871	6
Nõuded ja ettemaksed	3 545 131	3 506 375	3
Kinnisvarainvesteeringud	218 755	190 396	10
Materiaalne põhivara	97 164	92 346	11
Immateriaalne põhivara	1 034	0	12
Kokku põhivara	4 838 326	3 872 988	
Kokku varad	6 047 689	5 200 327	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	80 000	0	13
Võlad ja ettemaksed	244 311	183 607	14
Eraldised	0	3 321 350	6
Kokku lühiajalised kohustused	324 311	3 504 957	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 328 412	1 463 912	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 328 412	1 463 912	
Kokku kohustused	1 652 723	4 968 869	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	-19 136	-11 812	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 821	82 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 366 907	170 344	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 403 404	243 821	
Vähemusosalus	-8 438	-12 363	
Kokku omakapital	4 394 966	231 458	
Kokku kohustused ja omakapital	6 047 689	5 200 327	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 999 218	1 872 962	18
Muud äritulud	0	17 911	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 634 937	-1 662 969	20
Mitmesugused tegevuskulud	-168 310	-167 747	21
Tööjõukulud	-72 508	-44 987	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-443	-5 630	11,12
Muud ärikulud	-57 465	-1 558	23
Ärikasum (kahjum)	65 555	7 982	21
Finantstulud ja -kulud	162 134	-58 495	6
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	4 197 767	218 075	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 425 456	167 562	
Tulumaks	-54 258	-9 110	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 371 198	158 452	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 366 907	170 344	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	4 291	-11 892	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 371 198	158 452
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-7 690	9 380
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-7 690	9 380
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	4 363 508	167 832
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	4 359 583	179 511
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	3 925	-11 679

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 555	7 982	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	443	5 630	12
Muud korrigeerimised	-18 487	-20 038	
Kokku korrigeerimised	-18 044	-14 408	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 525	236 469	
Varude muutus	31 875	-6 103	9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	58 912	-263 592	
Makstud ettevõtte tulumaks	-43 779	-9 110	25
Kokku rahavood äritegevusest	80 994	-48 762	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 478	0	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-28 955	0	10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-15 954	-1 833	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-16 213	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 000	0	
Antud laenud	-3 811 407	-3 476 661	
Antud laenude tagasimaksed	3 522 651	884 975	
Laekunud intressid	249 813	169 202	
Laekunud dividendid	0	20 884	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-21 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 330	-2 419 646	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 013 500	2 390 873	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 069 000	-2 848 066	
Makstud intressid	-112 673	-281 243	
Makstud dividendid	-200 000	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3 600 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-368 173	2 861 564	
Kokku rahavood	-392 509	393 156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	384 978	7 244	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-392 509	393 156	
Valuutakursside muutuste mõju	37 173	-15 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 642	384 978	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusesalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556	256	-20 979	82 477	-684	63 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 167	170 344	-11 679	167 832
31.12.2011	2 556	256	-11 812	252 821	-12 363	231 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 324	4 366 907	3 925	4 363 508
Makstud dividendid				-200 000	0	-200 000
31.12.2012	2 556	256	-19 136	4 419 728	-8 438	4 394 966

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallinna Lihatoöstus (edaspidi ka "emaettevõtte") 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ Tallinna Lihatoöstus (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 5.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Tallinna Lihatoöstus ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Rida-realt ei konsolideerita tütarettevõtteid, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil. Neid kajastatakse lühiajalise finantsinvesteeringuna soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud, ja emaettevõtte konsolideerimata, aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitusvaluutasse.

Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpannga kursi alusel;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Seoses sellega, et Euroopa Keskpank ei noteeri Ukraina grivnat euro suhtes, on Ukrainas asuva tütarettevõtte varad ja kohustused, tulud-kulud arvestatud eurodesse kasutades Ukraina Keskpannga poolt toodud valuutakursse.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Samuti kajastatakse lühiajalise investeeringuna tütarettevõtteid, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadest ja teistest võlainstrumentidest, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile,

kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Tütarettevõtteid, mis on omandatud kinnisvara omandamise eesmärgil ja muud tegevust ei sisalda, on kajastatud kontserni aruandes kinnisvarainvesteeringuna.

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).

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused.

Kontsernile kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemusest kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab kontsern oma osa nendest tehingutest samuti otse omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Allahindlused kajastatakse kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud".

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Intressitulu lühiajalistelt nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algsele arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algsele arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	2-3 aastat

Arvutitarkvara	3 aastat
----------------	----------

Finantskohustused

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Vastavalt Ukraina seadusele maksustatakse ettevõtte kasum 23% maksumääraga. Maksustatava kasumi maksubaas erineb raamatupidamislikust kasumist, millest on tehtud erinevaid seaduses sätestatud juurde- ning mahaarvamisi. Ettevõtte tulumaksu deklareeritakse ning tasutakse iga kvartal.

Alates 01.01.2012 hakkas Ukrainas kehtima uus ettevõtte tulumaksumäär 21%.

Seotud osapooled

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks konsolideerimisgrupi suhtes:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad, või selle üle olulist mõju omavad, isikud);
- sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid, või nende olulise mõju all olevaid, ettevõtteid.

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.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes lepingus kehtestatud intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele

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.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	29 642	384 978
Kokku raha	29 642	384 978

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	172 655	172 655	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108 228	108 228	0	0	4
Muud nõuded	4 404 160	859 029	3 545 131	0	8
Laenunõuded	4 345 156	800 025	3 545 131	0	
Intressinõuded	43 122	43 122	0	0	
Viitlaekumised	15 882	15 882	0	0	
Ettemaksed	294	294	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	294	294	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 685 337	1 140 206	3 545 131	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	91 751	91 751	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	127 888	127 888	0	0	4
Muud nõuded	4 157 707	651 332	3 506 375	0	8
Laenunõuded	4 056 400	550 025	3 506 375	0	
Intressinõuded	36 412	36 412	0	0	
Viitlaekumised	64 895	64 895	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 377 346	870 971	3 506 375	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	10 479	1 417	0
Käibemaks	108 228	2 458	102 276	0
Üksikisiku tulumaks	0	105	0	52
Sotsiaalmaks	0	0	0	2 056
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	24 195	747
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 228	13 042	127 888	2 855

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
35267591	OOO Prisma Ukraina	Ukraina	jaekaubandus	85	85

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12137365	K&L Arendus OÜ	Eesti	varade üürimine	33.33	33.33
11587675	Kooliarendus OÜ	Eesti	varade üürimine	40	40
11134301	Uusarenduse OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	18.75	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
K&L Arendus OÜ	0	167	-167		0
Kooliarendus OÜ	0	0	976 242		976 242
Uusarenduse OÜ	83 871	15 787	-99 658		0
Kokku	83 871	15 954	876 417		976 242

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Uusarenduse OÜ	6	09.11.2012	15 787
SPV Invest OÜ	40	07.11.2011	1 000
K&L Arendus OÜ	33	01.12.2011	833
K&L Arendus OÜ	0	12.01.2012	167

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Kooliarendus OÜ	40	3 600 000	3 321 350

Kontsern müüs 2011.aastal oma osaluse seotud osapoolle, ostu-müügi tehingust tekkinud kasum summas 3 321 350 eurot on elimineeritud ja selles summas on seisuga 31.12.2011 moodustatud bilansis eraldiste rida.

07.06.2012 sõlmisid tütarettevõtte Kooliarendus OÜ ja emaettevõtte SPV Invest OÜ (100% osalusega tütarettevõttes) ühinemislepingu, ühendavaks ettevõtteks oli tütarettevõtte ja ühendatav oli emaettevõtte.

Ühinemise bilansipäevaks oli 30.06.2012 ning alates nimetatud kuupäevast loetakse ühendatava ühingu tehingud tehtuks ühendatava ühingu arvel.

Seoses sellega, et 2011.aastal kontserni osaluse ostu-müügi tehinguga seotud kaks äriühingut ühinesid ja tekkinud eraldis on 2012.aasta aruandes kajastatud finantstuluna osaluse müügist.

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2010	67 658	67 658	
Soetamine	16 213	16 213	
31.12.2011	83 871	83 871	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	83 871	83 871	
Muud	-83 871	-83 871	6
31.12.2012	0	0	

Kontsernil oli 31.12.2011 18,75%-line osalus kinnisvaraarendusega tegeleva ettevõttes korrigeeritud soetusmaksumuses 83 871 eurot (soetusmaksumusega 211 463 eurot 2010.aastal on osaluse soetusmaksumust korrigeeritud, osaluse väärtuse allahindlus on 127 592 eurot, kajastatud 2010.a kasumiaruandes kirjel „Muud finantstulud-ja kulud“).

2012.aastal soetati täiendav 6,25% osalus 15 787 euro eest, peale seda on kontserni osalus 25%.

2012.aastal teostas kontsern ümberklassifitseerimise seni muude finantsinvesteeringuna kajastatud väärtpaberid summas 83 871 eurot on kajastatud sidusettevõtjate aktsiate ja osade all.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 345 156	800 025	3 545 131	0				
Laenunõuded	800 025	800 025	0	0	12%	EUR	2013	
Laenunõuded seotud osapooltele	3 545 131	0	3 545 131	0	5-8%	EUR	2015	26
Intressinõuded	43 122	43 122	0	0				
Intressinõuded	8 114	8 114	0	0				
Intressinõuded seotud osapooltele	35 008	35 008	0	0				26
Viitlaekumised	15 882	15 882	0	0				
Muud	15 882	15 882	0	0				
Kokku muud nõuded	4 404 160	859 029	3 545 131	0				3

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 056 400	550 025	3 506 375	0				
Laenunõuded	350 025	350 025	0	0	12%	EUR	2012	
Laenunõuded seotud osapooltele	3 706 375	200 000	3 506 375	0	3-8%	EUR	2015	26
Intressinõuded	36 412	36 412	0	0				
Intressinõuded	4	4	0	0				
Intressinõuded seotud osapooltele	36 408	36 408	0	0				26
Viitlaekumised	64 895	64 895	0	0				
Viitlaekumised	1 000	1 000	0	0				
Muud	63 895	63 895	0	0				
Kokku muud nõuded	4 157 707	651 332	3 506 375	0				3

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	141
Müügiks ostetud kaubad	39 515	71 249
Kokku varud	39 515	71 390

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	187 875
Muud muutused	2 521
31.12.2011	190 396
Ostud ja parendused	28 955
Muud muutused	-596
31.12.2012	218 755

2012. aastal maksti kinnisvarainvesteeringuga seoses 28 955 eurot.

Real muud muutused on summa, mis on kursimuutus sesoses investeeringu ümberhindamisel välisvaluutast eurodesse.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 161	112 543	112 543	116 704
Akumuleeritud kulum	-2 378	0	0	-2 378
Jääkmaksumus	1 783	112 543	112 543	114 326
Amortisatsioonikulu	-5 630	0	0	-5 630
Muud muutused	3 847	-20 197	-20 197	-16 350
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	92 346	92 346	92 346
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	92 346	92 346	92 346
Muud muutused	0	4 818	4 818	4 818
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0	97 164	97 164	97 164
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	97 164	97 164	97 164

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	1 478	1 478
Amortisatsioonikulu	-444	-444
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 478	1 478
Akumuleeritud kulum	-444	-444
Jääkmaksumus	1 034	1 034

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	80 000	80 000			10%	EUR	30.04.2013	26
Lühiajalised laenud kokku	80 000	80 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	63 912	0	63 912	0	8,5%	EUR	03.11.2015	26
Laenud emaettevõttelt	1 264 500	0	1 264 500	0	8%	EUR	31.12.2014	26
Pikaajalised laenud kokku	1 328 412	0	1 328 412	0				
Laenukohustused kokku	1 408 412	80 000	1 328 412	0				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	63 912	0	63 912	0	8,5%	EUR	03.11.2015	26
Laenud emaettevõttelt	1 400 000	0	1 400 000	0	8%	EUR	06.12.2013	26
Pikaajalised laenud kokku	1 463 912	0	1 463 912	0				
Laenukohustused kokku	1 463 912	0	1 463 912	0				

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	186 058	186 058	0	0	15
Võlad töövõtjatele	6 894	6 894	0	0	
Maksuvõlad	13 042	13 042	0	0	4
Saadud ettemaksed	38 317	38 317	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	38 317	38 317	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	244 311	244 311	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	141 356	141 356	0	0	15
Võlad töövõtjatele	1 014	1 014	0	0	
Maksuvõlad	2 855	2 855	0	0	4
Muud võlad	38 382	38 382	0	0	
Muud viitvõlad	38 382	38 382	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	183 607	183 607	0	0	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 671	66 722	
Võlad seotud osapooltele	127 387	74 634	26
Kokku võlad tarnijatele	186 058	141 356	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 476 468	190 397
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	924 124	50 612
Kokku tingimuslikud kohustused	4 400 592	241 009

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital jaguneb 2 osaks - osa nimiväärtusega 2045 eurot - osa nimiväärtusega 511 eurot		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	547	142 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	547	142 471
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	2 998 671	1 730 491
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 998 671	1 730 491
Kokku müügitulu	2 999 218	1 872 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	2 998 671	1 845 157
Äri-ja juhtimisalane nõustamine	547	27 805
Kokku müügitulu	2 999 218	1 872 962

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	17 347
Muud	0	564
Kokku muud äritulud	0	17 911

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 469 174	-1 620 112
Logistikakulud	-165 763	-42 857
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 634 937	-1 662 969

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-46 765	-8 556
Mitmesugused bürookulud	-1 570	-2 016
Lähetuskulud	-5 129	-8 409
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-6 837
Raamatupidamise ja auditikulud	-8 034	-3 425
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-38 567	-1 954
Hoiu- ja marketingikulud	-57 448	-115 724
Muud	-10 797	-20 826
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-168 310	-167 747

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-52 662	-35 276
Sotsiaalmaksud	-19 846	-9 711
Kokku tööjõukulud	-72 508	-44 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-54 357	0
Muud	-3 108	-1 558
Kokku muud ärikulud	-57 465	-1 558

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-21 000	760
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	760
Intressitulud	324 294	132 240
Intressitulu hoiustelt	624	376
Intressitulu laenudelt	323 670	131 864
Intressikulud	-103 987	-196 955
Intressikulu laenudelt	-103 987	-196 955
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-37 173	-15 422
Dividenditulud	0	20 884
Kokku finantstulud ja -kulud	162 134	-58 493

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Kontserni 2012.a tulumaksukulu on 54 258 eurot (2011: 9 110 eurot), mis on tasumisele kuuluv ettevõtte tulumaks osanikele väljamakstud dividendidelt summas

34 930 eurot ja jooksva aasta tulumaks Ukrainas registreeritud tütarettevõtte kasumilt summas 19 328 eurot (2011: vastavalt 0 eurot ja 9 110 eurot).

Bilansipäeva seisuga kontsernil tasumata ettevõtte tulumaks on 10 479 eurot (2011:0 eurot).

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	AS Direct Consulting
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 264 500	0	1 408 478
Sidusettevõtjad	1 440 800	0	1 066 351	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	80 000	200 674	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 968	0	28 968
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 466 129	162 331	2 475 758	101 100

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	123 757	0	0	0	691 500	827 000
Sidusettevõtjad	0	70 242	887 907	400 151	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 528	2 154	0	200 000	322 000	242 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 452	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	559 014	136 959	1 028 500	1 477 500	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	136 401	0	0	0	2 042 873	2 480 066
Sidusettevõtjad	0	73 371	18 200	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 911	1 044	-200 000	0	348 000	348 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 452	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	403 903	199 920	2 132 461	110 000	0	20 000

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	4 771	379 567
Nõuded ja ettemaksed	843 147	590 800
Kokku käibevara	847 918	970 367
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	7 268	90 972
Nõuded ja ettemaksed	4 038 108	4 045 602
Kokku põhivara	4 045 376	4 136 574
Kokku varad	4 893 294	5 106 941
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	80 000	0
Võlad ja ettemaksed	7 378	8 747
Kokku lühiajalised kohustused	87 378	8 747
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 328 412	1 463 912
Kokku pikaajalised kohustused	1 328 412	1 463 912
Kokku kohustused	1 415 790	1 472 659
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 431 470	8 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 222	3 622 748
Kokku omakapital	3 477 504	3 634 282
Kokku kohustused ja omakapital	4 893 294	5 106 941

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	547	142 471
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-114 108
Mitmesugused tegevuskulud	-40 112	-7 782
Muud ärikulud	0	-936
Kokku ärikasum (-kahjum)	-39 565	19 645
Finantstulud ja -kulud	117 717	3 603 103
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 152	3 622 748
Tulumaks	-34 930	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 222	3 622 748

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-39 565	19 645
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-22 074	0
Kokku korrigeerimised	-22 074	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 363	222 598
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40 896	-125 723
Kokku rahavood äritegevusest	-17 380	116 520
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-15 954	-1 833
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	3 600 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-21 000	-16 213
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 000	0
Antud laenud	-3 851 407	-3 675 657
Antud laenude tagasimaksed	3 676 951	899 374
Laekunud intressid	249 421	186 976
Laekunud dividendid	0	20 884
Kokku rahavood investeerimistegevusest	39 011	1 013 531
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 013 500	2 390 873
Saadud laenude tagasimaksed	-1 069 000	-2 848 066
Makstud intressid	-112 673	-281 243
Makstud dividendid	-200 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 284	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-396 457	-738 436
Kokku rahavood	-374 826	391 615
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	379 567	3 374
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-374 826	391 615
Valuutakursside muutuste mõju	30	-15 422
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 771	379 567

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	8 722	11 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 622 748	3 622 748
31.12.2011	2 556	256	3 631 470	3 634 282
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-3 390 461	-3 390 461
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	241 009	243 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 222	43 222
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2012	2 556	256	3 474 692	3 477 504
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			925 900	925 900
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	4 400 592	4 403 404

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2013

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS KÕUHKNA	Juhatuse liige	15.04.2013
MARK MÄGI	Juhatuse liige	15.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tallinna Lihatoöstus osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Tallinna Lihatoöstus kontserni raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 26.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 arvestuspoliitika 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 osaühing Tallinna Lihatoöstus kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeaudiitori number 288

Ectus Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

15.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallinna Lihatoöstus (registrikood: 10844325) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	15.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 366 907
Kokku	4 419 728

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	547	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Alcostar	10757589		511 EUR
Aktsiaselts Direct Consulting	10575472	Peterburi tee 2F, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2045 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6030700
Faks	+372 6030702
E-posti aadress	merike@ulemistearimaja.ee