

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Direct Consulting

registrikood: 10575472

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2F
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 3 Raha	15
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Muud nõuded	17
Lisa 8 Varud	17
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 13 Materiaalne põhivara	21
Lisa 14 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 15 Kapitalirent	22
Lisa 16 Kasutusrent	23
Lisa 17 Laenukohustused	24
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 19 Võlad tarnijatele	25
Lisa 20 Võlad töövõtjatele	26
Lisa 21 Muud võlad	26
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad	26
Lisa 23 Sihtfinantseerimine	27
Lisa 24 Aktsiakapital	27
Lisa 25 Müügitulu	28
Lisa 26 Muud äritulud	28
Lisa 27 Kaubad, toore, materjal ja teenused	29
Lisa 28 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 29 Tööjõukulud	29
Lisa 30 Muud ärikulud	30
Lisa 31 Finantstulud ja -kulud	30
Lisa 32 Tulumaks	30
Lisa 33 Seotud osapooled	31
Lisa 34 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 35 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 36 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	35
Lisa 37 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	36

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Direct Consulting on Eesti kapitalil põhinev eraaktsiaselts, mis moodustati 1999.aastal.

AS Direct Consulting on emafirma, asukohaga Tallinnas, kelle põhitegevuseks kinnisvara haldus, sadamateenuste osutamine Hiiumaal asuvas Lehtma sadamas ning temale kuuluvate tütarettevõtete töö koordineerimine.

Tütarettevõtte AS Hiiu Kalur asub Hiiumaal ja tema põhitegevus on räime ja kilu püük Läänemeres, laevade remont Suursadamas ja püüniste ehitus ning remont.

Ühe tütarettevõtte põhitegevus toimub Saaremaal, AS Veere Sadam osutab sadamateenuseid kala-ja kaubalaevadele Veerel. Neli tütarettevõtet OÜ Ülemiste Ärimaja, OÜ Tallinna Lihatööstus, OÜ Halduslahendused ja OÜ Tigerfish Assets asuvad Tallinnas ja tegelevad erinevate kinnisvara arendus-ja haldusprojektidega.

Kontserni tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas kontserni müügitulu 8,3 mln eurot, millest 5,0 mln eurot müük Eestis ja 3,3 mln eurot müük välisriikidele.

Müügitulust moodustas 78,4% merekala püük ja kalandustoodete hulgimüük, 21,6% teenuste müük sh. 7,2% äri-ja bürooruumide üürileandmine ja 14,4% muude teenuste osutamine.

Kontserni müügitulu jagunes 60,2% müük Eestisse ja 39,8% müük välisriikidele (2011.aastal olid samad näitajad 66,7% müük Eestisse ja 33,3% müük välisriikidele).

Kontserni investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,6 mln eurot, millest 0,59 mln eurot moodustasid masinate ja seadmete soetused s.h olemasolevate kalalaevade parendused ning moderniseerimised ning süvendustehnika soetamine; 0,1 mln eurot ja bürooinventari ja arvutipargi uuendamine.

Kalalaevade moderniseerimiseks saadi rahalist toetust 0,12 mln eurot PRIA-st

Kontserni peamised finantssuhtarvud (mln kroonides):

	2012	2011
Müügitulu	8,3	6,3
Puhaskasum	7	2
Puhasrentaablus	84%	32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	1,7
ROA	19,9%	7,5%
ROE	27,3%	13,9%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Kontserni personal

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 79 töötajat. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,68 mln eurot, millest kontserni ettevõtete tegevjuhtkonna töötasu majandusaastal 0,05 mln eurot.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid

Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turuosa säilitamine kalandustoodete müügi ja sadamateenuste osas vähemalt samades mahtudes kui eelnevatel majandusaastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	575 434	1 092 684	3
Nõuded ja ettemaksed	7 157 693	6 629 210	4
Varud	356 348	481 499	8
Kokku käibevara	8 089 475	8 203 393	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 067 448	1 223 434	9
Nõuded ja ettemaksed	6 992 631	4 690 382	4
Kinnisvarainvesteeringud	7 449 445	7 421 086	12
Materiaalne põhivara	4 205 860	4 143 609	13
Immateriaalne põhivara	51 614	950 333	14
Kokku põhivara	20 766 998	18 428 844	
Kokku varad	28 856 473	26 632 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 236 003	492 167	17
Võlad ja ettemaksed	868 182	1 000 184	18
Eraldised	0	3 321 350	10
Kokku lühiajalised kohustused	6 104 185	4 813 701	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 020 012	6 794 621	17
Võlad ja ettemaksed	13 668	0	18
Sihtfinantseerimine	693 813	773 045	23
Kokku pikaajalised kohustused	1 727 493	7 567 666	
Kokku kohustused	7 831 678	12 381 367	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	51 130	51 130	24
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Realiseerimata kursivahed	-15 309	-9 450	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 116 760	10 991 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 735 327	1 451 926	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	17 893 021	12 489 720	
Vähemusosalus	3 131 774	1 761 150	
Kokku omakapital	21 024 795	14 250 870	
Kokku kohustused ja omakapital	28 856 473	26 632 237	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	8 302 952	6 293 184	25
Muud äritulud	543 999	765 034	26
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	21 968	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 026 926	-2 839 491	27
Mitmesugused tegevuskulud	-633 638	-854 770	28
Tööjõukulud	-1 679 536	-1 556 019	29
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-553 631	-729 639	13,14
Muud ärikulud	-60 877	-8 788	30
Ärikasum (kahjum)	1 892 343	1 091 479	
Finantstulud ja -kulud	1 078 796	184 725	31
Kasum (kahjum) investeeringutelt sidusettevõtjatesse	4 257 967	599 541	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 229 106	1 875 745	
Tulumaks	-54 258	-54 170	32
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 174 848	1 821 575	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	5 735 327	1 451 926	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 439 521	369 649	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 174 848	1 821 575
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-19 136	16 068
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-19 136	16 068
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	7 155 712	1 837 643
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	5 720 018	1 614 075
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	1 435 694	404 436

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 892 343	1 091 479	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	553 631	729 639	13,14
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 565	-1 485	13
Muud korrigeerimised	-163 423	-104 003	
Kokku korrigeerimised	388 643	624 151	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	148 773	255 812	
Varude muutus	125 151	-46 709	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-31 374	-647 587	
Kokku rahavood äritegevusest	2 523 536	1 277 146	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-514 400	-630 470	13,14
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 820	1 883	13
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-28 955	0	12
Laekumised sihtfinantseerimisest	116 742	211 544	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-735	0	2
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 500 000	3 691	2
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-17 630	-1 833	10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-16 213	11
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 000	187 641	
Antud laenud	-8 479 757	-9 089 461	
Antud laenude tagasimaksed	5 218 011	5 636 336	
Laekunud intressid	402 829	386 175	
Laekunud dividendid	192 500	20 884	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-21 000	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	5 054	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 626 575	-3 284 769	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	707 974	155 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 361 290	-707 624	
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 368	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-28 171	-12 394	
Makstud intressid	-280 505	-257 417	
Makstud dividendid	-392 500	-220 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-102 260	-9 110	32
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3 600 000	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 451 384	2 548 455	
Kokku rahavood	-554 423	540 832	

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 092 684	567 274	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-554 423	540 832	
Valuutakursside muutuste mõju	37 173	-15 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	575 434	1 092 684	3

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusesalus	
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	51 129	1	5 113	-26 544	11 140 208	1 404 936	12 574 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)				17 094	1 596 935	404 436	2 018 465
Emiteeritud aktsiakapital	1	-1					0
Makstud dividendid					-156 088		-156 088
Muud muutused omakapitalis					-6 172	-12 363	-18 535
31.12.2011	51 130	0	5 113	-9 450	12 574 883	1 797 009	14 418 685
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					-131 956	-35 859	-167 815
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	51 130	0	5 113	-9 450	12 442 927	1 761 150	14 250 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)					5 735 327	1 439 521	7 174 848
Makstud dividendid					-330 691	0	-330 691
Muud muutused omakapitalis				-5 859	4 524	-68 897	-70 232
31.12.2012	51 130	0	5 113	-15 309	17 852 087	3 131 774	21 024 795

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Direct Consulting (edaspidi: emaettevõtte) 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad AS Direct Consulting (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 2.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites on kontsern muutnud arvestuspõhimõtet sihtfinantseerimise kajastamisel. Ettevõtte on lähtunud varasematel aastatel sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võeti sihtfinantseerimisega seotud varaobjektid bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastati bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeriti kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Põhivara soetuseks saadud toetuste tulusse kandmata osa kajastati pikaajalise kohustusena, s.h. järgmisel aastal tuludesse kantav osa.

2012.aastast on lähtutud uuest RTJ 12-st: sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse arvele tema soetusmaksumuses ja vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud kõik võimalikud tingimused.

Sellest tulenevalt on vastavalt korrigeeritud 2011.a. näitajaid, mille tulemusel on vähendatud 2011.a. kasumit summas 39 627 eurot ja suurendatud eelmiste perioodide kasumit summas 13 053 eurot.

Muudetud on muude pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamist. Tagasiulatuvalt on õiglaselt väärtuses kajastamiselt üle mindud soetusmaksumuse meetodile. Nimetatud muudatusele üleminekuga on vähendatud eelmise aasta kasumit summas 141 241 eurot.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomane osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

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.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil v.a. sellised äriühendused, mis on toimunud ühise kontrolli all.

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades 34-37 on avaldatud konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused). Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas.

Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus

laekuvate maksete nüüdisväärtuseni ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt 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.

Kapitaliosaluse meetodi rakendamise eesmärgil on sidusettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

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 algselt 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".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

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 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalsel põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus 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 immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-30 aastat
Tootmiseseadmed	10-14 aastat
Muud masinad ja seadmed	2,5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	1-2,5 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (nt. maa) ei amortiseerita.

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

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused edasiulatuvalt.

Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real, "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu)

ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes lepingus kehtestatud intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal 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.

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 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
10716254	OÜ Ülemiste Ärimaja	Eesti	Kinnisvara haldus	70	70
10031183	AS Hiiu Kalur	Eesti	Merekalapüük	80.17	80.17
11876853	OÜ Halduslahendused	Eesti	Haldusteenused	100	100
10021196	AS Veere Sadam	Eesti	Sadamateenused	87.50	88.10
11284785	OÜ Tigerfish Assets	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
10844325	OÜ Tallinna Lihatoöstus	Eesti	Kinnisvara haldus	80	80

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Veere Sadam		22.03.2012	735

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Granfors&Söner Ab	100	1 500 000	616 523

Kontsern ostis 2012.aastal AS Veere Sadam täiendava osaluse 0,6%, aktsiate ostu-müügitehingute maksumus oli 735 eurot.

Väheoluline tütarettevõtja Granfors&Söner Ab oli bilansis seisuga 31.12.2011 kajastatud kapitaliosaluse meetodil väärtusega 0 eurot. Tütarettevõtja Granfors&Söner Ab müügiga kanti bilansist välja koos tütarettevõtjaga soetatud püügiõigustasu jääkmaksumusega 883 477 eurot (vt.lisa nr.14,31).

Lisa 3 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	8 560	2 556
Arvelduskontod	174 326	1 015 038
Tähtajalised hoiused	392 548	75 090
Kokku raha	575 434	1 092 684

Lisa 4 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	434 516	434 516	0	0	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108 228	108 228	0	0	6
Muud nõuded	10 371 524	3 378 893	6 992 631	0	7
Laenunõuded	10 152 056	3 159 425	6 992 631	0	
Intressinõuded	219 468	219 468	0	0	
Ettemaksed	22 530	22 530	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	22 530	22 530	0	0	
Muud nõuded	3 213 526	3 213 526	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 150 324	7 157 693	6 992 631	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	434 525	434 525	0	0	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163 340	163 340	0	0	6
Muud nõuded	7 391 833	2 701 451	4 690 382	0	7
Laenunõuded	7 335 707	2 645 325	4 690 382	0	
Intressinõuded	56 126	56 126	0	0	
Ettemaksed	33 991	33 991	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	33 991	33 991	0	0	
Muud nõuded	3 295 903	3 295 903	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 319 592	6 629 210	4 690 382	0	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	453 231	438 823	
Ostjatelt laekumata arved	320 934	175 079	
Nõuded seotud osapooltele	132 297	263 744	33
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-18 715	-4 298	
Kokku nõuded ostjate vastu	434 516	434 525	4
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 298	-4 326	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-19 708	-4 274	28
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 291	4 302	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-18 715	-4 298	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	10 479	1 417	58 481
Käibemaks	0	75 665	0	17 314
Üksikisiku tulumaks	0	38 694	0	41 993
Erisoodustuse tulumaks	0	1 263	0	5 919
Sotsiaalmaks	0	69 167	0	76 512
Kohustuslik kogumispension	0	2 975	0	2 662
Töötuskindlustusmaksed	0	7 196	0	9 088
Intress	0	133 508	0	245 483
Ettemaksukonto jääk	108 228		161 923	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 228	338 947	163 340	457 452

Maksuvõlad vt lisa 18.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	10 152 056	3 159 425	6 992 631	0				
Laenunõuded	2 707 125	2 028 125	679 000	0	5-12%	EUR	2014	
Laenunõuded seotud osapooltega	7 444 931	1 131 300	6 313 631	0	3-8%	EUR	2015	33
Intressinõuded	219 468	219 468	0	0				
Intressinõuded	15 334	15 334	0	0				
Intressinõuded seotud osapooltega	204 134	204 134	0	0				33
Kokku muud nõuded	10 371 524	3 378 893	6 992 631	0				4

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	7 335 707	2 645 325	4 690 382	0				
Laenunõuded	2 234 032	1 050 025	1 184 007	0	3-12%	EUR	2013	
Laenunõuded seotud osapooltega	5 101 675	1 595 300	3 506 375	0	3-10%	EUR	2015	33
Intressinõuded	56 126	56 126	0	0				
Intressinõuded	2 008	2 008	0	0				
Intressinõuded seotud osapooltega	54 118	54 118	0	0				33
Kokku muud nõuded	7 391 833	2 701 451	4 690 382	0				4

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	301 161	300 327
Lõpetamata toodang	32	32
Valmistoodang	2 026	2 026
Müügiks ostetud kaubad	53 129	179 085
Ettemaksed varude eest	0	29
Kokku varud	356 348	481 499

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 054 559	1 126 867	10
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12 889	96 567	11
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 067 448	1 223 434	

Lisa 10 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
12167355	OÜ SPV Invest	Eesti	Varade üürimine	40	0
11587675	OÜ Kooliarendus	Eesti	Varade üürimine	0	40
11091266	OÜ Tipperary	Eesti	Investeermistevõime	50	50
12261319	OÜ Soome Kala	Eesti	Merekalapüük	0	50
12137365	OÜ K&L Arendus	Eesti	Varade üürimine	33.33	33.33
11134301	OÜ Uusarendus	Eesti	Kinnisvara haldus	18.75	25
10443342	OÜ Vähilakk	Eesti	Vähikasvatus	27.36	27.36

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
OÜ SPV Invest	0	0	0	0	0		0
OÜ Kooliarendus	0	0	0	0	976 242		976 242
OÜ Tipperary	1 126 867	0	0	-110 000	60 200		1 077 067
OÜ Soome Kala	0	1 250	0	0	0		1 250
OÜ K&L Arendus	0	167	0	0	-167		0
OÜ Uusarendus	0	15 787	0	0	-99 658	83 871	0
OÜ Vähilakk	0	0	0	0	0		0
Kokku	1 126 867	17 204	0	-110 000	936 617	83 871	2 054 559

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Soome Kala	50	20.04.2012	1 250
OÜ K&L Arendus	0	12.01.2012	167
OÜ Uusarendus	6	09.11.2012	15 787

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügisumma (-kahjum)
OÜ Kooliarendus	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 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2010	68 297	11 676	79 973
Soetamine	16 213		16 213
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		381	381
31.12.2011	84 510	12 057	96 567
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	84 510	12 057	96 567
Soetamine	426		426
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-233	-233
Muud	-83 871		-83 871
31.12.2012	1 065	11 824	12 889
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 065	11 824	12 889

Kontsern omandas 2005 aastal asutajana 10%-lise osaluse TÜ-s Eesti Kalapüügiühistu. Praegu omatav osalus on 1/6. 2012.a. on tehtud täiendav sissemaks omakapitali. Investeeringud on kajastatud soetusmaksumuse meetodil ja seda tagasiulatuvalt 2011.aastast. vt.lisa nr.1

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 12 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	7 318 817
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	99 748
Muud muutused	2 521
31.12.2011	7 421 086
Ostud ja parendused	28 955
Muud muutused	-596
31.12.2012	7 449 445

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	877 335	759 087
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-232 390	-196 548

2011. aastal:

Kõik kontserni Eestis asuvad kinnisvarainvesteeringud hinnatud õiglasse väärtusse AS Arco Vara Kinnisvarabüroo sõltumatute ekspertide poolt. Kontserni kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutustest oli 100 678 eurot ja kahjum 930 eurot.

2012. aastal:

Kontserni juhatuse hinnangul ei ole kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtus võrreldes 2011.aastaga muutunud selliselt, et tuleks kinnisvarainvesteeringute väärtust korrigeerida.

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010										
Soetusmaksumus	488 097	2 322 251	3 388 853	505 026	3 893 879	237 898	112 543	0	112 543	7 054 668
Akumuleeritud kulum	0	-1 166 232	-1 140 707	-363 687	-1 504 394	-202 204	0	0	0	-2 872 830
Jääkmaksumus	488 097	1 156 019	2 248 146	141 339	2 389 485	35 694	112 543	0	112 543	4 181 838
Ostud ja parendused	715	37 102	526 416	65 136	591 552	25 969	0	0	0	655 338
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	715	0					0	0	0	715
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		37 102								37 102
Muud ostud ja parendused			526 416	65 136	591 552	25 969	0	0	0	617 521
Amortisatsioonikulu		-336 161	-254 919	-53 605	-308 524	-32 536	0		0	-677 221
Müügid	0	0	-396		-396	0	0	0	0	-396
Muud muutused						4 247	-20 197		-20 197	-15 950
31.12.2011										
Soetusmaksumus	488 812	2 359 353	3 898 202	564 282	4 462 484	255 388	92 346	0	92 346	7 658 383
Akumuleeritud kulum	0	-1 502 393	-1 378 955	-411 412	-1 790 367	-222 014	0	0	0	-3 514 774
Jääkmaksumus	488 812	856 960	2 519 247	152 870	2 672 117	33 374	92 346	0	92 346	4 143 609
Ostud ja parendused		530	313 225	77 462	390 687	8 477	0	204 047	204 047	603 741
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		530								530
Muud ostud ja parendused			313 225	77 462	390 687	8 477	0	204 047	204 047	603 211
Amortisatsioonikulu	0	-167 268	-287 952	-66 090	-354 042	-15 601	0	0	0	-536 911
Müügid	0	0	-9 397	0	-9 397	0	0	0	0	-9 397
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	4 818	0	4 818	4 818
31.12.2012										
Soetusmaksumus	488 812	2 359 883	4 191 154	641 744	4 832 898	259 669	97 164	204 047	301 211	8 242 473
Akumuleeritud kulum	0	-1 669 661	-1 656 031	-477 502	-2 133 533	-233 419	0	0	0	-4 036 613
Jääkmaksumus	488 812	690 222	2 535 123	164 242	2 699 365	26 250	97 164	204 047	301 211	4 205 860

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	10 962	1 883
Kokku	10 962	1 883

Lisa 14 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 048 156	1 048 156
Akumuleeritud kulum	-45 405	-45 405
Jääkmaksumus	1 002 751	1 002 751
Amortisatsioonikulu	-52 418	-52 418
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 048 156	1 048 156
Akumuleeritud kulum	-97 823	-97 823
Jääkmaksumus	950 333	950 333
Ostud ja parendused	1 478	1 478
Amortisatsioonikulu	-16 720	-16 720
Müügid	-883 477	-883 477
31.12.2012		
Soetusmaksumus	85 841	85 841
Akumuleeritud kulum	-34 227	-34 227
Jääkmaksumus	51 614	51 614

Immateriaalse põhivarana on kontserni aruandes kajastatud 2008.a. omandatud 1 740 tonni kilu ja 460 tonni räime ajalooline püügiõigus ja 2010.a omandatud täiendavaid püügivõimalusi seoses tütarettevõtja Granfors&Söner Ab soetusega. Viimane on maha kantud seoses tütarettevõtja Granfors&Söner Ab müügiga (vt.lisa nr.2)

2012.aastal soetati arvutitarkvara summas 1 478 eurot.

Lisa 15 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SEB Liising AS	4 299	1 406	2 893	0	Euribor+2,95%	EUR	2014	
Swedbank Liising AS	24 818	5 146	19 672	0	6 kuu Euribor+2,6%	EUR	2017	
Nordea Finance Estonia AS	58 679	8 313	50 366	0	3 kuu +Euribor+2,32%	EUR	2017	
Muud	451	248	203	0	13%	EUR	2014	
Kapitalirendikohustused kokku	88 247	15 113	73 134					17

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
SEB Liising AS	9 608	5 309	4 299	0	Euribor+2,95%	EUR	2014	
Swedbank Liising AS	11 595	4 371	7 224	0	Euribor+2,6%	EUR	2016	
Ideal AS	3 722	3 722	0	0	5,57%	EUR	2012	
Muud	672	221	451	0	13%	EUR	2014	
Kapitalirendikohustused kokku	25 597	13 623	11 974	0				17

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-15 444	-31 074	28
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	-16 041	-15 265	
1-5 aasta jooksul	-8 760	-24 980	

Lisa 17 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								
Arvelduskrediit	5 368	5 368			baasmäär+2,25%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	5 368	5 368						
Pikaajalised laenud								
Laenud sidusettevõttelt	53 047	0	53 047		5%	EUR	2014	33
Pangalaenud	6 045 441	5 215 522	829 919		Euribor+2,49%-3,555%	EUR	2017	
Muud laenud	63 912	0	63 912		8,5%	EUR	2015	
Pikaajalised laenud kokku	6 162 400	5 215 522	946 878					
Kapitalirendikohustused kokku	88 247	15 113	73 134					15
Laenukohustused kokku	6 256 015	5 236 003	1 020 012					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	73 000	73 000			3-8%	EUR	31.12.2012	33
Lühiajalised laenud kokku	73 000	73 000						
Pikaajalised laenud								
Laenud sidusettevõttelt	53 047	0	53 047	0	5%	EUR	31.12.2013	33
Pangalaenud	6 341 318	405 544	5 935 774	0	Euribor+1,05-3,5%	EUR	2016	
Muud laenud	793 826	0	793 826	0	4-8,5%	EUR	03.11.2015	
Pikaajalised laenud kokku	7 188 191	405 544	6 782 647	0				
Kapitalirendikohustused kokku	25 597	13 623	11 974	0				15
Laenukohustused kokku	7 286 788	492 167	6 794 621	0				

Kontserni poolt AS Swedbank summas 4,96 mln eurot, Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal summas 0,61 mln eurot ja SEB Pank 0,48 mln eurot saadud investeerimislaenude (31.12.2011 seisuga AS Swedbank summas 5,14 mln eurot, Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal summas 0,78 mln eurot ja SEB Pank 0,42 mln eurot) tagatiseks on seotud hüpoteek järgmistele kontserni kinnistutele: kinnistu Tallinnas (kontserni aruandes kajastatud kinnisvarainvesteeringuna väärtusega 7 027 000 eurot), kinnistu asukohaga Saaremaal Veere maaüksus, kinnistu Hiiumaal Lehtma sadama maaüksus ning laevahüpoteegid kahele kalalaevale summas 18,0 mln krooni ja Maaelu Edendamise Sihtasutuse käendus.

Kontsern on andnud garantiikirja tagamaks OÜ Uusarenduse saadud laenu AS-st Swedbank summas 319 558,24 EUR.

Kontsern on andnud garantiikirja tagamaks AS-le Läätsa Kalatööstus laenu Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaalist summas 1,0 mln eurot tähtajaga 31.07.2017.

Lisa 18 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	221 864	221 864	0	0	19
Võlad töövõtjatele	78 483	78 483	0	0	20
Maksuvõlad	338 947	338 947	0	0	6
Muud võlad	112 372	112 372	0	0	21
Intressivõlad	17 586	17 586	0	0	
Muud viitvõlad	94 786	94 786	0	0	
Saadud ettemaksed	53 464	53 464	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	15 147	15 147	0		
Muud saadud ettemaksed	38 317	38 317	0	0	
Tagatisrahad	76 720	63 052	13 668	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	881 850	868 182	13 668	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	319 622	319 622	0	0	19
Võlad töövõtjatele	99 244	99 244	0	0	20
Maksuvõlad	457 452	457 452	0	0	6
Muud võlad	34 826	34 826	0	0	21
Intressivõlad	17 423	17 423	0	0	
Muud viitvõlad	17 403	17 403	0	0	
Saadud ettemaksed	11 856	11 856	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	10 098	10 098	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 758	1 758	0	0	
Tagatisrahad	77 184	77 184	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 000 184	1 000 184	0	0	

Lisa 19 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	90 652	252 621	
Võlad seotud osapooltele	131 212	67 001	33
Kokku võlad tarnijatele	221 864	319 622	18

Lisa 20 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	73 819	70 064	
Puhkusetasude kohustus	2 685	27 810	
Muud	1 979	1 370	
Kokku võlad töövõtjatele	78 483	99 244	18

Lisa 21 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	17 586	17 586	0	0	
Intressivõlad	2 723	2 723	0	0	
Intressivõlad seotud osapooltele	14 863	14 863	0	0	33
Muud viitvõlad	94 786	94 786	0	0	
Kokku muud võlad	112 372	112 372	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	17 423	17 423	0	0	
Intressivõlad	4 987	4 987	0	0	
Intressivõlad seotud osapooltele	12 436	12 436	0	0	33
Muud viitvõlad	17 403	17 403	0	0	
Kokku muud võlad	34 826	34 826	0	0	

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	14 091 055	9 822 447
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 745 723	2 611 030
Kokku tingimuslikud kohustused	17 836 778	12 433 477

Lisa 23 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA-lt saadud toetus	717 182	211 544	0	-155 681	773 045
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	717 182	211 544		-155 681	773 045
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA-lt saadud toetus laeva püügilt kõrvaldamiseks	2 652			-2 652	0
PRIA-lt saadud toetus koolituskuludeks	0	3 061		-3 061	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 652	3 061		-5 713	0
Kokku sihtfinantseerimine	719 834	214 605		-161 394	773 045
	31.12.2011	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
PRIA-lt saadud toetus	773 045	117 908		-197 140	693 813
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	773 045	117 908		-197 140	693 813
Kokku sihtfinantseerimine	773 045	117 908		-197 140	693 813

Lisa 24 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	51 130	51 130
Aktsiate arv (tk)	51 130	51 130
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 25 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 997 641	4 165 294	
Soome	228 459	154 135	
Taani	78 181	144 356	
Rootsi	0	98 908	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 304 281	4 562 693	
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	8 302 952	6 293 184	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete müük	2 998 671	1 845 157	
Merekalapüük	3 510 211	2 138 650	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	594 792	531 607	12
Muu kinnisvara haldus ja haldusega seotud tegevused	282 542	227 480	12
Laevade ja paatide remont ja hooldus	265 498	281 981	
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	330 833	492 992	
Ärinõustamine jm juhtimislane nõustamine	547	27 805	
Valdusfirmade tegevus	39 977	52 517	
Muud	279 881	694 995	
Kokku müügitulu	8 302 952	6 293 184	

Lisa 26 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum müügiotel põhivara müügist	0	1 485	
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 565	0	13
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	99 748	12
Tulu sihtfinantseerimisest	197 140	161 394	23
Kasum valuutakursi muutustest	0	16 712	
Trahvid, viivised ja hüvitised	344 338	453 435	
Muud	956	32 260	
Kokku muud äritulud	543 999	765 034	

Lisa 27 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-336 899	-176 137
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 591 946	-1 662 969
Energia	-745 176	-726 129
Elektrienergia	-121 833	-110 869
Soojusenergia	-42 087	-41 415
Kütus	-581 256	-573 845
Üür ja rent	-49 041	-48 643
Sadamatasud, ehitus ja hoolduskulud	-188 595	-124 729
Muud	-115 269	-100 884
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 026 926	-2 839 491

Lisa 28 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-40 939	-33 811	
Lähetuskulud	-17 993	-13 094	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-11 324	-14 029	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-19 708	-4 274	5
Kindlustus	-41 780	-43 707	
Autode kütus, remont ja hooldus	-17 681	-15 941	
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	-119 713	-338 426	
Hoonete, seadmete ja muu hoolduskulu	-11 594	-166 571	
Laevastiku toitlustuskulu	-31 628	-35 964	
Kasutusrendimaksud	-15 444	-31 074	16
Reklaam	-141 932	0	
Transport	-64 340	0	
Muud	-99 562	-157 879	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-633 638	-854 770	

Lisa 29 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-1 238 038	-1 137 014
Sotsiaalmaksud	-426 804	-399 436
Haigushüvitised ja toetused	-10 468	-9 329
Erisoodustused koos maksudega	-4 226	-10 239
Kokku tööjõukulud	-1 679 536	-1 556 018
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	79	84

Lisa 30 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-54 357	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-5 078	-4 056
Muud	-1 442	-4 732
Kokku muud ärikulud	-60 877	-8 788

Lisa 31 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	616 523	0	2
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	82 267	142 382	
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-233	381	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	82 500	142 001	
Intressitulud	620 024	327 501	
Intressitulu hoiustelt	1 075	1 426	
Intressitulu laenudelt	618 949	326 075	
Intressikulud	-181 844	-290 621	
Intressikulu laenudelt	-178 667	-290 174	
Intressikulu kapitalirendilt	-3 177	-447	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-37 173	-15 422	
Muud finantstulud ja -kulud	-21 000	0	
Dividenditulud	0	20 884	
Kokku finantstulud ja -kulud	1 078 797	184 724	

Lisa 32 Tulumaks

(eurodes)

Kontserni 2012.aasta tulumaksukulu on 54 258 eurot (2011: 54 170 eurot), mis jaguneb ettevõtte tulumaks dividendidelt 34 930 eurot ja 19 328 eurot, mis on jooksva aasta tulumaks Ukrainas registreeritud tütarettevõtte kasumilt (2011: vastavalt 45 060 eurot ja 9 110 eurot).

Seisuga 31.12.2012 on kontsernil tasumata ettevõtte tulumaks summas 10 479 eurot, mis jaguneb dividendidelt summas 6 646 eurot (31.12.2011: 58 481 eurot) ja ettevõtte tulumaks jooksva aasta kasumilt 3 833 eurot (31.12.2011: ettemaks 1 417 eurot, mis on Ukrainas registreeritud tütarettevõtte kasumilt tasutud avansiline tulumaks ja tasumata ettevõtte tulumaks makstud dividendidelt summas 58 481 eurot).

Lisa 33 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	231 500	234
Sidusettevõtjad	3 049 423	67 910	2 367 791	65 249
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 855 934	127 180	82 394	67 001
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 032	382	70 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 876 005	0	2 737 470	3 000

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 573	4 855	-697 000	928 500	0	0
Sidusettevõtjad	2 661	181 517	-1 187 907	1 100 151	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 131	6 017 397	-2 866 000	180 000	160 000	-160 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 245	843				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 581	162 506	-773 500	972 500	14 500	-87 500

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	8 736	0	-233 500	2 000	0	0
Sidusettevõtjad	2 654	104 385	-1 578 200	320 000	10 000	-10 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	405 793	2 083 976	-258 000	346 912	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 548	743	-125 800	132 639	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 773	352 864	-3 994 461	2 657 654	0	-32 019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	46 524	47 063

Täiendav informatsioon seotud osapooltelt saadud laenude ja saldode kohta vt lisadest nr 5,7,17,19 ja 21.

Lisa 34 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	43 990	595 029
Nõuded ja ettemaksed	4 506 976	6 019 503
Varud	4 729	3 920
Kokku käibevara	4 555 695	6 618 452
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	322 054	321 552
Nõuded ja ettemaksed	2 236 684	888 711
Kinnisvarainvesteeringud	9 690	9 690
Materiaalne põhivara	1 046 233	969 846
Kokku põhivara	3 614 661	2 189 799
Kokku varad	8 170 356	8 808 251
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	88 702	48 646
Võlad ja ettemaksed	46 263	98 707
Kokku lühiajalised kohustused	134 965	147 353
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	395 782	1 104 731
Sihtfinantseerimine	0	55 989
Kokku pikaajalised kohustused	395 782	1 160 720
Kokku kohustused	530 747	1 308 073
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	51 130	51 130
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 113 242	7 224 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 124	219 071
Kokku omakapital	7 639 609	7 500 178
Kokku kohustused ja omakapital	8 170 356	8 808 251

Lisa 35 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	441 471	655 899
Muud äritulud	55 990	148 394
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-320 317	-253 576
Mitmesugused tegevuskulud	-114 393	-223 234
Tööjõukulud	-14 953	-16 578
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-129 681	-303 347
Muud ärikulud	-631	-3 974
Kokku ärikasum (-kahjum)	-82 514	3 584
Finantstulud ja -kulud	552 638	260 547
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	470 124	264 131
Tulumaks	0	-45 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 124	219 071

Lisa 36 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-82 514	3 584
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	129 681	303 347
Muud korrigeerimised	-56 223	-103
Kokku korrigeerimised	73 458	303 244
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 041	40 156
Varude muutus	-809	-2 146
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 443	-170 918
Kokku rahavood äritegevusest	9 619	173 920
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-206 068	-4 400
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-735	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	3 691
Antud laenud	-2 044 481	-5 982 002
Antud laenude tagasimaksed	2 207 908	6 192 660
Laekunud intressid	237 688	444 821
Laekunud dividendid	330 691	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	525 003	654 770
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	153 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-820 547	-247 300
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 347	-1 291
Makstud intressid	-27 595	-59 120
Makstud dividendid	-330 691	-220 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-58 481	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 085 661	-527 711
Kokku rahavood	-551 039	300 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	595 029	294 050
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-551 039	300 979
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 990	595 029

Lisa 37 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	51 129	1	5 113	7 380 952	7 437 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)				219 071	219 071
Muutused muudest omanike sissemaksetest	1	-1			0
Makstud dividendid				-156 088	-156 088
31.12.2011	51 130	0	5 113	7 443 935	7 500 178
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 989 542	4 989 542
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	51 130	0	5 113	12 433 477	12 489 720
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	51 130	0	5 113	7 443 935	7 500 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)				470 124	470 124
Makstud dividendid				-330 693	-330 693
31.12.2012	51 130	0	5 113	7 583 366	7 639 609
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				10 253 412	10 253 412
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	51 130		5 113	17 836 778	17 893 021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2013

Aktsiaselts Direct Consulting (registrikood: 10575472) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕUHKNA	Juhatuse liige	03.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Direct Consulting aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Direct Consulting ja selle tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 36.

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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 arvestuspoliitikate 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 Aktsiaselts Direct Consulting ja selle tütarettevõtete finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H. Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

03.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Direct Consulting (registrikood: 10575472) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	03.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 116 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 735 327
Kokku	17 852 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	109067	24.71%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	322306	73.01%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10098	2.29%	Ei

Sidevahendid

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