

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: VAKLAK Osaühing

registrikood: 11666819

küla: Reopalu küla

vald: Väätsa vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72811

telefon: +372 3851529

faks: +372 3852307

e-posti aadress: vaklak@hotmail.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Vaklak OÜ on asutatud 08.06.2009. aastal.

Osaühingu majandustegevuseks on tütarettevõtjate haldamine.

Vaklak osaühingu osalused tütar- ja sidusettevõtjates:

Emaettevõtja: Vaklak OÜ

Tütarettevõtjad: Mäe PÜ, Rebruk Farm OÜ, Evalo Agro OÜ, Haljala Agro OÜ

Tütarettevõtja tütarettevõtja: Aaspere Agro OÜ

Sidusettevõtjad: AdaHold OÜ, RistiHold OÜ, Friestein OÜ, Turvinvesteeringud OÜ

Sidusettevõtjate tütarettevõtjad: Adavere Agro AS, Risti Agro AS, Aravete Agro OÜ, Arme Turvas OÜ

Sidusettevõtjate tütarettevõtja tütarettevõtjad: Adavere Bensiin AS, Arme Turvas OÜ.

2011.aastal omandati 49 %-line osalus AdaHold OÜ-st ja RistiHold OÜ-st.

2012.aastal omandati 49 %-line osalus Friestein OÜ-st ja Turvinvesteeringud OÜ-st.

Osaühingu Vaklak tütar- ja sidusettevõtjate majandustegevuseks on põllumajandus.

Vaklak osaühing ei koosta konsolideeritud majandusaasta aruannet. Vaklak osaühing kuulub konsolideerimisgruppi Certus Vermögensverwaltungs GMBH Austrias, kes koostab konsolideeritud majandusaasta aruande.

2012.aastal osaühingul müügitulu puudus.

Vaklak OÜ 2012.a.kahjumiks kujunes 93 051eurot.

Osaühingul töötajaid ei ole.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatus, kellele 2012.aastal tasu ei makstud.

Finantssuhtarvud 2012

	2012	2011
Maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	590,13	94,61
Likviidsuskordaja (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	590,13	94,61
Võlakordaja (kohustused/omakapital)	2,24	1,31

Wolfgang Leitner
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 844	123 509	2
Nõuded ja ettemaksed	678 423	281 517	7
Kokku käibevara	686 267	405 026	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 237 976	7 235 526	5,6
Nõuded ja ettemaksed	17 624 801	10 739 029	7
Kokku põhivara	24 862 777	17 974 555	
Kokku varad	25 549 044	18 379 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 045	4 281	9
Kokku lühiajalised kohustused	4 045	4 281	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 667 750	10 405 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	17 667 750	10 405 000	
Kokku kohustused	17 671 795	10 409 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 225	10
Ülekurss	8 042 331	8 042 331	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 256	-22 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 051	-59 444	
Kokku omakapital	7 877 249	7 970 300	
Kokku kohustused ja omakapital	25 549 044	18 379 581	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 25.06.13

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-124 358	-59 636	11
Ärikasum (kahjum)	-124 358	-59 636	
Finantstulud ja -kulud	31 307	192	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-93 051	-59 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 051	-59 444	

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date 25.06.13
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-124 358	-59 636	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 186	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 685	4 281	
Laekunud intressid	31 307	192	
Kokku rahavood äritegevusest	-126 922	-55 163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 225 000	6
Antud laenud	-7 310 773	-7 179 000	
Antud laenude tagasimaksed	59 280	0	
Laekunud intressid	0	3 023	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 251 493	-8 400 977	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 262 750	8 455 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 262 750	8 455 000	
Kokku rahavood	-115 665	-1 140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 509	124 649	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-115 665	-1 140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 844	123 509	2

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 25.06.13

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	10 226	8 042 331	-22 812	8 029 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-59 444	-59 444
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	-1
31.12.2011	10 225	8 042 331	-82 256	7 970 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-93 051	-93 051
31.12.2012	10 225	8 042 331	-175 307	7 877 249

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.08.13

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõeldakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised vara; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemakse, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Õiglases väärtuses kajastavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuste muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korregeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korregeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korregeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

(b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlust ei tühistata.

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 20.06.13

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

(c) Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühenduse, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) võetakse arvele soetusmaksumuses. Investeeringud tütär- ja sidusettevõtjatesse on kajastatud soetusmaksumuses.

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

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Kuna Vaklak OÜ 100% esindatud hääletest kuulub lepinguriigis registreeritud konsolideerivale üksusele, kes koostab konsolideerimisgrupi aruande, siis kontserniaruannet ei koostata.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Tulumaksu maksumääraks on 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel).

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib, kui jaotamata kasumist makstakse välja dividende.

Tulud

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	5 288	120 953
Kokku raha	7 844	123 509

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 25.06.13

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

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	
Muud nõuded	18 303 224	678 423	17 624 801	0	7
Laenunõuded	18 272 038	647 237	17 624 801	0	
Intressinõuded	31 186	31 186	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 303 224	678 423	17 624 801		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	11 020 546	281 517	10 739 029	0	7
Laenunõuded	11 020 546	281 517	10 739 029	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 020 546	281 517	10 739 029		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks	0	21
Sotsiaalmaks	0	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	54

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
10547932	Haljala Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10549075	Evalo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10593900	Rebruk Farm OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11350134	Mäe PÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Haljala Agro OÜ	497 481	497 481
Evalo Agro OÜ	1 896 534	1 896 534
Rebruk Farm OÜ	3 616 511	3 616 511
Mäe PÜ	0	0
Kokku	6 010 526	6 010 526

Alkikirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 25.06.13

Allkiri/Signature [Handwritten Signature]

Audiitorbüroo RKT

Evalo Agro OÜ-le kuulub tütarettevõtte Aaspere Agro OÜ.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12175226	RistiHold OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49
12175207	AdaHold OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49
12266157	Friestein OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49
12268647	Turvinvesteeringud OÜ	Eesti	Haldustegevus	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
RistiHold OÜ	490 000		490 000
AdaHold OÜ	735 000		735 000
Friestein OÜ	0	1 225	1 225
Turvinvesteeringud OÜ	0	1 225	1 225
Kokku	1 225 000	2 450	1 227 450

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RistiHold OÜ	49	21.10.2011	490 000
AdaHold OÜ	49	21.10.2011	735 000
Friestein OÜ	49	13.04.2012	1 225
Turvinvesteeringud OÜ	49	17.04.2012	1 225

2012.aastal soetatud ettevõtete puhul on tegemist sõltumatute osapoolte vaheliste äriühendustega, mida kajastati soetusmeetodil. Sidusettevõtjate osad on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetatud äriühendustesse Vaklak osaühing sissemakseid osakapitali ei teinud. Osaühingud asutati osade eest sissemakset tegemata. Osaühing tasub vastavalt põhikirjale osa eest täielikult 1 aasta jooksul.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 20.06.13
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	18 272 038	647 237	17 624 801	0
Laenunõuded	18 272 038	647 237	17 624 801	0
Intressinõuded	31 186	31 186	0	0
Intressinõuded	31 186	31 186	0	0
Kokku muud nõuded	18 303 224	678 423	17 624 801	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	11 020 546	281 517	10 739 029	0
Laenunõuded	11 020 546	281 517	10 739 029	0
Kokku muud nõuded	11 020 546	281 517	10 739 029	0

Laenunõuded sisaldavad nõudeid Vaklak Osaühingu grupi ettevõtete vastu. Laenud on antud intressiga 0-2% tagastustähtaegadega vahemikus 2013-2017.a. Laenude alusvaluuta on EUR. Antud laenude tagatiseks on lepingu kohaselt laenu saajate materiaalne põhivara ja debitoorsed nõuded. Sama kehtis ka 2011.aastal.
Vt. lisa 13 "Seotud osapooled"

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Certus Vermögensverwaltungs GmbH	17 667 750	0	17 667 750	0	0%	EUR	2015-2017.a.	13
Pikaajalised laenud kokku	17 667 750		17 667 750					
Laenukohustused kokku	17 667 750		17 667 750					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Certus Vermögensverwaltungs GmbH	10 405 000	0	10 405 000	0	0%	EUR	2015-2016.a.	13
Pikaajalised laenud kokku	10 405 000	0	10 405 000	0				
Laenukohustused kokku	10 405 000	0	10 405 000	0				

Saadud laenude tagatiseks on lepingu kohaselt Vaklak osaühingu materiaalne põhivara ja debitoorsed nõuded. Sama kehtis ka 2011.aastal.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 20.06.13
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

Lisa 9 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	1 595	1 595			
Muud võlad	2 450	2 450			
Muud viitvõlad	2 450	2 450			
Kokku võlad ja ettemaksed	4 045	4 045			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 227	4 227			
Maksuvõlad	54	54			4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 281	4 281			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	10 225	10 225
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2012.a. on ettevõtte osakapital 10 225 eurot, nimiväärtusega 10 225 eurot osa.
Seisuga 31.12.2011.a. oli ettevõtte osakapital 10 225 eurot, nimiväärtusega 10 225 eurot osa.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Riiklikud ja kohalikud maksud	-74	-260
Muud tegevuskulud	-124 284	-59 376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-124 358	-59 636

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 25.05.13

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	31 307	193
Intressitulude hoiustelt	121	193
Intressitulude laenukult	31 186	0
Kokku finantstulud ja -kulud	31 307	193

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Certus Vermögensverwaltungs GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Austria

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		17 667 750	0	10 405 000
Tütarettevõtjad	8 201 056		4 270 546	0
Sidusettevõtjad	10 102 170		6 750 000	0

Aaspere Agro OÜ, Evalo Agro OÜ, Rebruk Farm OÜ, Haljala Agro OÜ, Mäe PÜ - tütarettevõtjad
 AdaHold OÜ, RistiHold OÜ, Friestein OÜ, Turvinvesteeringud OÜ - sidusettevõtjad
 Adavere Agro AS, Risti Agro AS, Aravete Agro OÜ, Arme Turvas OÜ - sidusettevõtjate tütarettevõtjad

Pikajärgelised laenukult

31.12.2012.a.

1. Evalo Agro OÜ	2 834 947 EUR
2. Aaspere Agro OÜ	326 000 EUR
3. AdaHold OÜ	3 825 000 EUR
4. Rebruk Farm OÜ	3 942 255 EUR
5. RistiHold OÜ	2 934 000 EUR
6. Adavere Agro AS	170 000 EUR
7. Aravete Agro OÜ	280 000 EUR
8. Friestein OÜ	165 000 EUR
9. Haljala Agro OÜ	450 000 EUR
10. Koigi OÜ	225 600 EUR
11. Risti Agro AS	2 472 000 EUR

Lühiajaline laenukult

31.12.2012.a.

1. Aaspere Agro OÜ	100 000 EUR
2. Evalo Agro OÜ	101 247 EUR
3. Haljala Agro OÜ	120 990 EUR
4. Rebruk Farm OÜ	325 000 EUR

Laenukohustus

31.12.2012.a.

1. Certus Vermögensverwaltungs GmbH	17 667 750 EUR
-------------------------------------	----------------

Intressinõuded

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only
 Kuupäev/Date 25.06.13
 Altkiri/Signature
 Audiitorbüro RKT

31.12.2012.a.

1.Adavere Agro AS	3 967 EUR
2.Aravete Agro OÜ	5 600 EUR
3.Friestein OÜ	2 571 EUR
4.Koigi OÜ	972 EUR
5.Risti Agro AS	17 340 EUR
6.RistiHold OÜ	120 EUR
7. Rebruk Farm OÜ	617 EUR

Pikajalised laenunõuded

31.12.2011.a.

1.Evalo Agro OÜ	1 854 946 EUR
2.Aaspere Agro OÜ	407 000 EUR
3.AdaHold OÜ	3 825 000 EUR
4.Rebruk Farm OÜ	1 727 083 EUR
5.RistiHold OÜ	2 925 000 EUR

Lühiajaline laenunõuded

31.12.2011.a.

1.Mäe PÜ	45 197 EUR
2.Evalo Agro OÜ	101 247 EUR
3.Haljala Agro OÜ	120 990 EUR
4.Rebruk Farm OÜ	14 083 EUR

Laenukohustus

31.12.2011.a.

1.Certus Vermögensverwaltungs GmbH	10 405 000 EUR
------------------------------------	----------------

Vaklak OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b. sidusettevõtteid;

c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);

d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

W. Firt.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

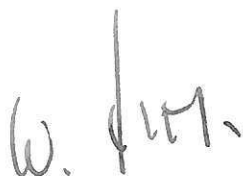
Kuupäev/Date 25.06/3

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Tegevjuhtkonna allkirjad 2012. a majandusaasta aruandele

Vaklak OÜ 2012.a. majandusaasta aruande allkirjastamine 25.06.2013.a.

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'W. Leitner', is positioned above a horizontal line.

Juhatuse liige
Wolfgang Leitner

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

VAKLAK Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud **VAKLAK Osaühing** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on meie poolt identifitseeritud, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande 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 arvnäitajate 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 märkustega auditiarvamusele.

Märkustega arvamuse alus

VAKLAK Osaühing bilansis seisuga 31. detsember 2012 on kajastatud pikaajalised laenuõuded summas 17 625 tuh. eurot, millest laenuõuded summas 14 525 tuh. eurot on intressimääraga 0%. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 3 tuleb finantsvarasid kajastada nende korrigeeritud soetusmaksumuses tuleviku rahavoogudeks diskonteerituna. Eeldusel, et **VAKLAK Osaühing** oleks kasutanud diskontomäära 6%, peaksid raamatupidamise aastaaruandes olema järgmised muudatused:

- Pikaajaliste nõuete jääk bilansis seisuga 31. detsember 2012 peaks olema 2 734 tuh. euro võrra väiksem;
- 2011. a. kahjum peaks olema 1 520 tuh. euro võrra suurem;
- eelmiste perioodide jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2011 peaks olema 551 tuh. euro võrra suurem;
- 2012. a. intressitulu peaks olema 520 tuh. euro võrra suurem ja
- 2012. a. antud laenu diskonteerimisest kahjum peaks olema 1 183 tuh. euro võrra suurem.

Eelpool mainitud asjaolud esinesid ka 31. detsember 2011 seisuga ning me oleme 30. märtsil 2012 esitanud antud asjaolusid silmas pidades märkusega vandeaudiitori aruande.

VAKLAK Osaühing bilansis seisuga 31. detsember 2012 on kajastatud pikaajalised laenukohustused summas 17 668 tuh. eurot intressimääraga 0%. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 3 tuleb finantskohustusi kajastada nende korrigeeritud soetusmaksumuses tuleviku rahavoogudeks diskonteerituna. Eeldusel, et **VAKLAK Osaühing** oleks kasutanud diskontomäära 6%, peaksid raamatupidamise aastaaruandes olema järgmised muudatused:

- Pikaajaliste kohustuste jääk bilansis seisuga 31. detsember 2012 peaks olema 3 532 tuh. euro võrra väiksem;
- 2011. a. kasum peaks olema 1939 tuh. euro võrra suurem;
- eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 peaks olema 427 tuh. euro võrra suurem
- 2012. a. intressikulu peaks olema 482 tuh. euro võrra suurem ja
- 2012. a. saadud laenude diskonteerimisest kasum peaks olema 1 648 tuh. euro võrra suurem.

Eelpool mainitud asjaolud esinesid ka 31. detsember 2011 seisuga ning me oleme 30. märtsil 2012 esitanud antud asjaolusid silmas pidades märkusega vandeaudiitori aruande.

Märkustega arvamused

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt **VAKLAK Osaühing** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Kaire Metsoja

Vandeaudiitor, number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72 (1.03.2007)

Kitsas 8, 51003 Tartu

25. juuni 2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-82 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-93 051
Kokku	-175 307

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3851529
Faks	+372 3852307
E-posti aadress	vaklak@hotmail.ee