

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Idaser

registrikood: 11023910

tänav nimi, Masti tee

maja ja korteri number: 5a-2

küla: Uuemõisa küla

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90401

telefon: +372 5096173

e-posti aadress: andrustang@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Bioloogilised varad	16
Lisa 13 Laenukohustused	18
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 15 Võlad tarnijatele	19
Lisa 16 Muud võlad	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 18 Osakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Seotud osapooled	22
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Idaser on 2006.a. asutatud Eesti kapitalil põhinev, kinnisvara investeringutega ja metsandusega tegelev ettevõtte. 2013.a. toimus OÜ Idaseri tavapärase äritegevuse, soetati metsa-ja põllumaad ning müüdi kinnisvara ja metsamaterjali.

OÜ Idaseri suurimateks koostööpartneriteks on Lemeks Sadamad AS ja Laanemetsa OÜ. Metsa ülestöötamine toimub erinevate alltöövõtjate abil.

Kontserni lühiajalised kohustused ületavad käibevara 31.12.2013.a. 78868 eurot (2012.a. 75216 eurot), kuid juhatus on hinnanud olukorda ning jõudnud järeldusele, et selline olukord on tekkinud tavapärasest äritegevusest ning ei ole takistuseks tegevuse jätkuvusele.

Tulud, kulud ja kasum

2013.a. müüdi metsamaterjali müügihinnas 83298 eurot (2012.a. 92353eur). 2013.a. kujunes OÜ Idaser konsolideeritud puhaskahjumiks 36416 eur (2012.a. oli kasum 43753 eur)

Majanduskriisi mõjud

Juhtkonna hinnangul mõjutavad ettevõtte tegevust tavapärased, sellele valdkonnale omased riskid (hinnad puiduturul, nõudluse vähenemine, inflatsioon). Kriisi mõjudega aitavad toime tulla asjaolud, et ettevõtte omanduses olevate kinnistute hulk võimaldab planeerida töid aastaringselt, lepingupartnerid on pikaajalised ja usaldusväärsed ning ettevõtte kohustused krediitiasutuste ees on ettevõttele jõukohased.

Investeeringud

2013.a. müüdi kinnistuid soetusmaksumusega 354968, millelt teeniti kasumit 164286 eur

Personal

OÜ Idaseris töötas 2013.a. üks töötaja poole kohaga. Juhatuse liikmed ei saanud ettevõttest juhtimistasu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

- soetada kinnistuid huvipakkuvatesse piirkondadesse
- jätkata metsamaterjali ülestöötamise ja müügiga

Konsolideeritud aastaaruanne

OÜ Idaseril on tütarettevõtte OÜ Ventex Ehitus OÜ, mille osadest 66,66 % kuulub OÜ Idaserile. Konsolideeritud majandusaasta aruanne on esitatud koos tütarettevõttega kui üks ja ühtne majandusüksus.

OÜ Idaser olulisemad finantsarvud olid:

	2013	2012
Ärirehtaablus % (ärikasum/müügitulu)	51,2	50,4
Puhasrentaablus % (puhaskasum/müügitulu)	-	43,8
Omakapitali rentaablus ROE % (puhaskasum/omakapital)	-	4,5
Koguvara rentaablus ROA % (puhaskasum/varad)	-	2,0

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	69 551	21 291	2
Nõuded ja ettemaksed	132 848	198 457	3
Varud	820 995	787 580	7
Bioloogilised varad	8 925	77 086	12
Kokku käibevara	1 032 319	1 084 414	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	141 407	114 005	9
Kinnisvarainvesteeringud	350 960	458 756	10
Materiaalne põhivara	109 181	179 723	11
Bioloogilised varad	164 464	344 553	12
Kokku põhivara	766 012	1 097 037	
Kokku varad	1 798 331	2 181 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	286 231	460 689	13
Võlad ja ettemaksed	824 956	698 941	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 111 187	1 159 630	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 655	38 375	13
Võlad ja ettemaksed	0	5 901	14
Kokku pikaajalised kohustused	32 655	44 276	
Kokku kohustused	1 143 842	1 203 906	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800	18
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	0	-616	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 352	933 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 416	43 753	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	676 992	979 995	
Vähemusosalus	-22 503	-2 450	
Kokku omakapital	654 489	977 545	
Kokku kohustused ja omakapital	1 798 331	2 181 451	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	85 298	98 036	19
Muud äritulud	164 286	7 046	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	58 365	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-158 332	-59 231	21
Mitmesugused tegevuskulud	-37 698	-40 841	22
Tööjõukulud	-5 296	-5 351	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 088	-4 032	11
Muud ärikulud	-2 508	-4 522	
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 662	49 470	
Intressikulud	-44 042	-43 376	
Muud finantstulud ja -kulud	23 658	36 834	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 278	42 928	
Tulumaks	-79 747	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 469	42 928	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-36 416	43 753	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-20 053	-825	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 662	49 470	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 088	4 032	11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-164 286	-5 700	
Muud korrigeerimised	2 482	-18 915	
Kokku korrigeerimised	-159 716	-20 583	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	53 022	21 544	
Varude muutus	68 161	-24 950	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-114 871	28 630	
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-109 739	54 111	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-54 600	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	84 460	0	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-1 110	-178 300	
Laekunud bioloogilise vara müügist	349 442	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-162 529	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	85 352	10 550	
Antud laenud	0	-4 439	
Antud laenude tagasimaksed	36 736	5 908	
Laekunud intressid	4 499	18	
Laekunud dividendid	0	504	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	35 236	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	396 850	-185 123	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 100	52 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-164 195	-17 731	
Makstud intressid	-2 807	-881	
Makstud dividendid	-60 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-238 851	33 888	
Kokku rahavood	48 260	-97 124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 291	118 415	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 260	-97 124	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	69 551	21 291	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemumosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	2 800	256	32 799	933 802	-1 625	968 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)				43 753	-825	42 928
Muutused reservides			-33 415			-33 415
31.12.2012	2 800	256	-616	977 555	-2 450	977 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-36 416	-20 053	-56 469
Makstud dividendid				-300 000		-300 000
Muud muutused omakapitalis			616	32 797		33 413
31.12.2013	2 800	256		673 936	-22 503	654 489

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Idaser 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Idaser(emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Ventex Ehitus finantsnäitajad rida-realt konsolideerituna ja sidusettevõtete OÜ Majahaldur, OÜ Severo Vara, OÜ Grant Part kapitaliosaluse meetodil .

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites on OÜ Idaser muutnud arvestuspõhimõtet kinnisvarainvesteeringute ja bioloogiliste varade kajastamisel. Eelmistel perioodidel on OÜ Idaser kinnisvarainvesteeringuid ja bioloogilisi varasid kajastanud soetusmaksumuse meetodil.

Hindamise õiglasele väärtusele viis läbi juhatuse liige Andrus Tang. Ümberhindluse aluseks võeti kehtiv turuhind.

Kinnisvara investeeringud hinnati õiglasesse väärtusesse perioodi algbilansis. Ümberhindlusest tulenevat vahet õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahel kajastati eelmise perioodi jaotamata kasumi algsaldo korrigeerimisena.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Kinnisvara investeeringud	471 444	-12 688	458 756
Eelmiste perioodide kasum	944 865	-12 688	932 177

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on rida-realt konsolideeritud tütarettevõtte OÜ Ventex Ehitus finantsnäitajad. Ellimineeritud on kõik nõuded ja kohustused ning omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks emaettevõtte arvestuspõhimõtetele.

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 osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse emaettevõtte osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Sidusettevõtted

OÜ Idaser OÜ -l 3 sidusettevõtet: OÜ Majahaldur , OÜ Severo Vara, OÜ Grand Part.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Juhul kui emaettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real

„Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses .

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, muud nõuded, ettemaksed, lühiajalised finantsinvesteeringud ja pikaajalised nõuded ja ettemaksed.

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on OÜ Idaser kajastanud investeeringud aktsiatesse õiglasel väärtuses, milleks loetakse LHV panga väljastatud aktsiate väärtuse hinnangut turuväärtuses.

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringut sidusettevõtetesse, mille arvestuspõhimõtted on lahti kirjutatud peatükis "Konsolideeritud aruande koostamine"

Nõuded ja ettemaksed

Nõute ja ettemaksetena on OÜ Idaser bilansis kajastatud ostjatelt laekumata arved , laenuõuded, laenudelt arvestatud intressinõuded ja ettemaksed.

Lühiajaliste nõuete ja ettemaksete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas, sama põhimõtet on rakendatud ka pikaajalise laenuõude puhul.

Ettemaksetena kajastatakse maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, kinnisvara soetamiseks tasutud tagatisraha, mille ost ei ole aktsepteeritud, ettemakseid hankijatele ja ettemakseid tulevaste perioodide kuludele.

Varud

Varude mõiste hõlmab lisaks müügiks ostetud kaupadele, materjalidele ja valmistoodangule ka selliseid objekte nagu müügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenused.

OÜ Idaser kajastab varude kirjel müügiks ettevalmistatavaid krunte.

Kinnistu jagamisel kruntideks lisatakse igale krundile müügiks ettevalmistamise kulud kuni antud krundi realiseerimiseni.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Bioloogilised varad

Bioloogilist vara kajastatakse bilansis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte saab vara kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu.

Bioloogilisi varasid kajastatakse OÜ Idaser bilansis õiglasel väärtuses.

Bioloogilised varad kajastatakse bilansis eraldi kirjetel kas põhivara või käibevara rühmas. Käibevarana kajastatakse ainult sellist bioloogilist vara, mis on soetatud edasimüümise eesmärgil või realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus. Juhul kui bioloogilise vara hoidmise eesmärk ei ole kindlalt teada, lähtutakse sellise bioloogilise vara kajastamisel bilansis ettevõtte juhtkonna hinnangust tõenäolisema kasutuseesmärgi suhtes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks. Immateriaalse põhivara kajastatakse firma väärtus.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustused**

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Pikaajaliseks finantskohustuseks loetakse kohustust, mille tagasimakse tähtaeg on pikem kui 12 kuud. Pikaajalised kohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

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 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	22 003	16 622
Arveldukontod	47 548	4 669
Kokku raha	69 551	21 291

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 424	1 424	6
Muud nõuded	130 612	130 612	5
Laenunõuded	89 881	89 881	
Intressinõuded	40 431	40 431	
Viitlaekumised	300	300	
Ettemaksed	812	812	
Muud makstud ettemaksed	812	812	
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 848	132 848	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	750	750	4
Ostjatelt laekumata arved	750	750	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 072	4 072	6
Muud nõuded	186 150	186 150	5
Laenunõuded	136 864	136 864	
Intressinõuded	49 286	49 286	
Ettemaksed	5 647	5 647	
Muud makstud ettemaksed	5 647	5 647	
Muud	1 838	1 838	
Kokku nõuded ja ettemaksed	198 457	198 457	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	0	750
Ostjatelt laekumata arved	0	750
Kokku nõuded ostjate vastu	0	750
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-703
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	703
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	89 881	89 881			2-15%	25
Intressinõuded	40 431	40 431				25
Viitlaekumised	300	300				25
Kokku muud nõuded	130 612	130 612				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laenunõuded	136 864	136 864			2-15%	25
Intressinõuded	49 286	49 286				25
Kokku muud nõuded	186 150	186 150				

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		91 830		25
Käibemaks	1 083		2 127	
Üksikisiku tulumaks		36		36
Sotsiaalmaks		109		110
Kohustuslik kogumispension		6		7
Töötuskindlustusmaksed		10		14
Ettemaksukonto jääk	341		1 945	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 424	91 991	4 072	192

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	820 995	787 580
Müügiks ettevalmistatavad krundid	820 995	787 580
Kokku varud	820 995	787 580

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11326779	Ventex Ehitus OÜ	Eesti	Kinnisvara ost-müük	66.66	66.66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Ventex Ehitus OÜ	1 733	1 733
Kokku	1 733	1 733

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11343861	OÜ Majahaldusr	Eesti	kinnisvara haldamine ja müük	50	50
11297753	OÜ Severo Vara	Eesti	kinnisvara haldamine ja müük	50	50
10846152	OÜ Grant Part	Eesti	kinnisvara haldamine ja müük	25	28

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OÜ Majahaldusr	1 194		-79	1 115
OÜ Severo Vara	0		0	0
OÜ Grant Part	112 811	15 976	11 505	140 292
Kokku	114 005	15 976	11 426	141 407

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	458 756
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	18 446
Müügid	-130 712
Ümberklassifitseerimised	4 470
31.12.2013	350 960

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	696	3 790
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	43	236
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	82 935	112 000

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2011						
Soetusmaksumus	113 740	4 793	4 793	13 988	13 988	132 521
Akumuleeritud kulum	0	-1 440	-1 440			-1 440
Jääkmaksumus	113 740	3 353	3 353	13 988	13 988	131 081
Ostud ja parendused	54 600	5 648	5 648	-5 648	-5 648	54 600
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	54 600					54 600
Muud ostud ja parendused		5 648	5 648	-5 648	-5 648	0
Amortisatsioonikulu		-2 088	-2 088			-2 088
Ümberklassifitseerimised				-3 870	-3 870	-3 870
Muud ümberklassifitseerimised				-3 870	-3 870	-3 870
31.12.2012						
Soetusmaksumus	168 340	10 441	10 441	4 470	4 470	183 251
Akumuleeritud kulum	0	-3 528	-3 528	0		-3 528
Jääkmaksumus	168 340	6 913	6 913	4 470	4 470	179 723
Amortisatsioonikulu		-2 088	-2 088			-2 088
Müügid	-63 985					-63 985
Ümberklassifitseerimised				-4 470	-4 470	-4 470
Muud ümberklassifitseerimised				-4 470	-4 470	-4 470
Muud muutused		1	1			1
31.12.2013						
Soetusmaksumus	104 355	10 442	10 442	0	0	114 797
Akumuleeritud kulum	0	-5 616	-5 616	0	0	-5 616
Jääkmaksumus	104 355	4 826	4 826	0	0	109 181

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	86 877	0
Kokku	86 877	0

Lisa 12 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2012	77 086	77 086
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-68 161	-68 161
31.12.2013	8 925	8 925
Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2012	344 553	344 553
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-20 928	-20 928
Soetused	1 110	1 110
Müügid	-160 271	-160 271
31.12.2013	164 464	164 464

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna		
	2013	2012
Mets	83 298	92 353
Rohumaad	266 144	0
Kokku	349 442	92 353

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	283 896	283 896			6-10%
Lühiajalised laenud kokku	283 896	283 896			
Pikaajalised laenud					
Hüpoteek Eesti Vabariik	34 990	2 335	11 175	21 480	
Pikaajalised laenud kokku	34 990	2 335	11 175	21 480	
Laenukohustused kokku	318 886	286 231	11 175	21 480	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud laenud	455 330	455 330			6-10%
Lühiajalised laenud kokku	455 330	455 330			
Pikaajalised laenud					
Panga laen	613	613			4,043%
Hüpoteek Eesti vabariik	43 121	4 746	23 730	14 645	
Pikaajalised laenud kokku	43 734	5 359	23 730	14 645	
Laenukohustused kokku	499 064	460 689	23 730	14 645	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	0	15 219
Muud varad	820 995	787 580
Kokku	820 995	802 799

Laenu tagatiseks on müügiks ettevalmistatud krundid.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	144 872	144 872			15
Võlad töövõtjatele	280	280			
Maksuvõlad	91 991	91 991			6
Muud võlad	587 813	587 813			16
Intressivõlad	242 198	242 198			
Dividendivõlad	345 454	345 454			
Muud viitvõlad	161	161			
Kokku võlad ja ettemaksed	824 956	824 956			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	322 935	317 034	5 901		15
Võlad töövõtjatele	280	280			
Maksuvõlad	192	192			6
Muud võlad	351 435	351 435			16
Intressivõlad	214 413	214 413			
Dividendivõlad	105 454	105 454			
Muud viitvõlad	31 568	31 568			
Saadud ettemaksed	30 000	30 000			
Muud saadud ettemaksed	30 000	30 000			
Kokku võlad ja ettemaksed	704 842	698 941	5 901		

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	144 872	322 935
Kokku võlad tarnijatele	144 872	322 935

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	242 198	242 198			14
Dividendivõlad	345 454	345 454			14
Muud viitvõlad	161	161			14
Kokku muud võlad	587 813	587 813			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	214 413	214 413			14
Dividendivõlad	105 454	105 454			14
Muud viitvõlad	31 568	31 568			14
Kokku muud võlad	351 435	351 435			

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	532 409	772 268
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	141 527	205 287
OÜ Idaser poolt tagatud teise ettevõtte laen	24 118	24 118
Kokku tingimuslikud kohustused	698 054	1 001 673

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 800	2 800
Osade arv (tk)	3	3
Kaks osa nimiväärtusega 931 eur ja üks osa nimiväärtusega 938 eur.		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	85 298	98 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 298	98 036
Kokku müügitulu	85 298	98 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	696	3 790
Ümarmetsamaterjali müük	83 298	92 353
Muud tulud	1 304	1 893
Kokku müügitulu	85 298	98 036

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	141 394	5 700
Kasum materiaalse põhivara müügist	22 892	0
Toetused	0	1 346
Kokku muud äritulud	164 286	7 046

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	14 250	7 142
Alltöövõtutööd	38 173	29 134
Transpordikulud	0	8 455
Ümarmetsamaterjali kulu	105 909	14 500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	158 332	59 231

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	3 921	3 293
Juhtimisteenus	24 545	27 610
Põhivara hoolduskulud	639	6 017
Muud	8 593	3 921
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 698	40 841

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 952	3 982
Sotsiaalmaksud	1 304	1 314
Töötuskindlustusmaksu kulu	40	55
Kokku tööjõukulud	5 296	5 351
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud sidusettevõtete osadelt	11 426	11 491
Finantstulud muudelt investeringutelt	0	10 465
Intressitulud	12 232	14 374
Muud	0	504
Kokku muud finantstulud ja -kulud	23 658	36 834

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	74 226		83 570	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	52 194	797 731
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 386	670 668	50 386	194 344

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad			4 276			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			16 864	66 661	1 100	172 534
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 541					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0				

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad			0	0		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			2 688	5 908	50 500	3 700
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 291					
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		30 000				

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	50 940	4 419
Nõuded ja ettemaksed	545 616	574 283
Varud	99 358	99 358
Bioloogilised varad	8 925	77 086
Kokku käibevara	704 839	755 146
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	36 790	20 814
Kinnisvarainvesteeringud	350 960	458 756
Materiaalne põhivara	109 181	179 723
Bioloogilised varad	164 464	344 553
Kokku põhivara	661 395	1 003 846
Kokku varad	1 366 234	1 758 992
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	85 229	259 687
Võlad ja ettemaksed	630 979	529 911
Kokku lühiajalised kohustused	716 208	789 598
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	32 655	38 375
Võlad ja ettemaksed	0	5 901
Kokku pikaajalised kohustused	32 655	44 276
Kokku kohustused	748 863	833 874
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 800
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	622 062	888 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 747	33 913
Kokku omakapital	617 371	925 118
Kokku kohustused ja omakapital	1 366 234	1 758 992

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	85 298	98 036
Muud äritulud	164 286	7 046
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-158 332	-59 231
Mitmesugused tegevuskulud	-34 884	-40 055
Tööjõukulud	-5 296	-5 351
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 088	-4 032
Muud ärikulud	-2 508	-2 817
Kokku ärikasum (-kahjum)	46 476	-6 404
Intressikulud	-19 106	-18 442
Muud finantstulud ja -kulud	44 630	58 759
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 000	33 913
Tulumaks	-79 747	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 747	33 913

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	46 476	-6 404
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 088	4 032
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-164 286	-5 700
Muud korrigeerimised	2 482	14 500
Kokku korrigeerimised	-159 716	12 832
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 082	20 846
Varude muutus	68 161	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-79 483	28 630
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood äritegevusest	-108 478	55 904
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-54 600
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	86 877	0
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-1 110	-178 300
Laekunud bioloogilise vara müügist	349 442	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-162 529	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	82 935	10 550
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	35 236
Antud laenud	0	-4 439
Antud laenude tagasimaksed	36 736	5 908
Laekunud intressid	4 499	18
Laekunud dividendid	0	504
Kokku rahavood investeerimistegevusest	396 850	-185 123
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 100	50 500
Saadud laenude tagasimaksed	-164 195	-17 731
Makstud intressid	-2 807	-881
Makstud dividendid	-60 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-241 851	31 888
Kokku rahavood	46 521	-97 331
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 419	101 750
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 521	-97 331
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 940	4 419

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 800	256	900 837	903 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 913	33 913
Muud muutused omakapitalis			-12 688	-12 688
31.12.2012	2 800	256	922 062	925 118
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-20 814	-20 814
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			75 691	75 691
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 800	256	976 939	979 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 747	-7 747
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2013	2 800	256	614 315	617 371
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-36 790	-36 790
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			96 411	96 411
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 800	256	673 936	676 992

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

Osaühing Idaser (registrikood: 11023910) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO RAUDSEPP	Juhatuse liige	26.06.2014
KARL RAATPALU	Juhatuse liige	27.06.2014
ANDRUS TANG	Juhatuse liige	25.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Idaser osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Idaser konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 28.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Idaser finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeauditori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J. Poska 4, 10147 Tallinn

26.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Idaser (registrikood: 11023910) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	26.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-36 416
Kokku	673 936
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	83298	97.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	696	0.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Finvestra	11115433	Uus-Sadama 16, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	931 EUR
Osaühing Triovara Halduse	11267806	Pargi 13-7, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	931 EUR
Tanginvest osaühing	11012584	Masti tee 5a - 2, Uuemõisa alevik, Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	938 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096173
E-posti aadress	andrustang@hotmail.ee