

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AS Esraven

registrikood: 10175114

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 234

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 6140409, +372 6140200

faks: +372 6140222

e-posti aadress: info@esraven.ee

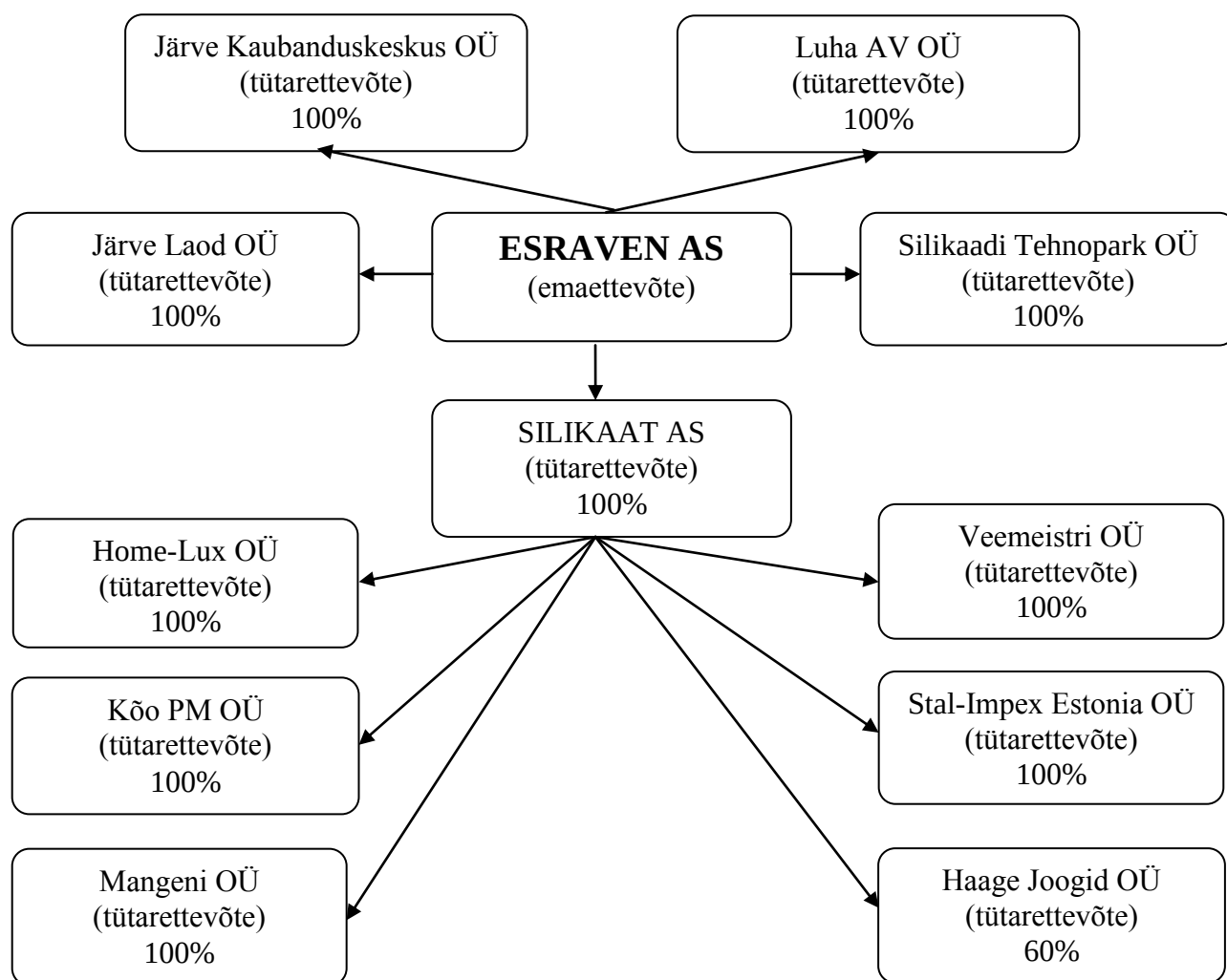
Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Muud nõuded	16
Lisa 7 Varud	17
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 11 Pikaajalised finantsinvesteeringud	20
Lisa 12 Materiaalne põhivara	21
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 14 Bioloogilised varad	22
Lisa 15 Laenukohustused	24
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 17 Aktsiakapital	25
Lisa 18 Müügitulu	26
Lisa 19 Muud äritulud	26
Lisa 20 Muud ärikulud	27
Lisa 21 Tööjõukulud	27
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27
Lisa 23 Intressikulud	28
Lisa 24 Seotud osapooled	28
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS ESRAVEN 2012 a. konsolideeritud majandusaasta aruanne kajastab järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2012.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 13,9 mln eurot ja puhaskasumiks kujunes 4,05 mln eurot. Kontserni töötajate keskmine arv 2012.a. oli 143 ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1,93 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (tuh.eur)	13 895	12 335
Tulu kasv	12,65%	-1,7%
Puhaskasum (tuh.eur)	4 047	4 170
Kasumi kasv	-2,93%	16,83%
Puhasrentaablus	29,13%	33,8%
Lühiajalistekohustustekattekindajaja	1,79	1,26
ROA	8,58%	9,4%
ROE	10,68%	12,3%

Suhtarvudearvutamiselkasutatudvalemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekindajaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Emaettevõte

Seoses 2010.aastal vastu võetud otsusega sulgeda ehitusmaterjalide kauplus AS Esraven aruandeaasta netokäive kokku oli 0 eurot. AS Esraven kahjumiks kujunes 65 701 eurot.

AS Esraven juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele 2012.aastal tasusid ei makstud ning aruandeaastal juhatusel liige soodustusi saanud ei ole. 2012 a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Tütarettevõtjad

- Silikaat AS

AS Silikaat põhitegevusalaks on ehitusmaterjalide tootmine ja kinnisvara hooldamine.

Kokku müügitulu 2012 aastal 3,6 mln eurot, käive vähenes võrreldes 2011a. 7,03%.

Aruandeperioodi kasumiks kujunes 0,62 mln eurot. Keskmine töötajate arv 2012 aastal oli 42.

- Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2012 a. kujunes Kõo Agro OÜ müügituluks 1,28 mln. eurot, suurenedes aastaga 521 %. Kõo Agro OÜ kasumiks kujunes aastal 2012 47121 eurot (2011 a. kasum 21259 eurot). Keskmine töötajate arv 2012 aastal oli 8 töötajat.

- Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine (piimatootmine). 2011 a. kujunes Mangeni PM OÜ müügituluks 3237985 eurot, suurenedes aastaga 117,4 %. Mangeni PM OÜ kasumiks kujunes aastal 2012 650859 eurot (2011 a. kasum 695825 eurot). Töötajate keskmine arv 2012 aastal oli 62.

- Valtsnapi OÜ

2012 a. tegevust ei toimunud. 2012 a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud. 07.11.2012.a. müüdi osalus ettevõttes Key OÜ-le.

- Home-Lux OÜ

Home-Lux OÜ põhitegevusalaks on jaekaubandus- erinevate sisustuskaupade müük. Seoses üldise majanduslangusega on eksklusiivsete sisustuskaupade nõudlus endiselt väike. Ettevõtte lõpetas senise tootevalikuga jaekaubandusliku tegevuse 2011. aastal.

- Veemeistri OÜ (endine SilikaatKinnisvara OÜ, Silikaat SPV1)

2012 aastal peamiseks majandustegevuseks oli AS Silikaat ja OÜ Key kinnisvara haldus.

Veemeistri OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele 2012.aastal tasusid ei makstud ning aruandeaastal juhatuse liige soodustusi saanud ei ole. 2012.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Stal-Impex Estonia OÜ

2012 a. tegevust ei toimunud. 2012.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Järve Laod OÜ

28.09.2011.a. asutatud ettevõtte põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Kokku müügitulu 2012 aastal 139 313 eurot.

OÜ Järve Laod juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele 2012. aastal tasusid ei makstud ning aruandeaastal juhatuse liige soodustusi saanud ei ole. 2012.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Silikaadi Tehnopol OÜ

29.12.2011.a. asutatud ettevõtte põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Aktiivset tegevust alustas 2012. aasta algusest. Kokku müügitulu 2012. aastal 516 615 eurot.

OÜ Silikaadi Tehnopol juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele 2012. aastal tasusid ei makstud ning aruandeaastal juhatuse liige soodustusi saanud ei ole. 2012.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Järve Kaubanduskeskus OÜ

28.09.2011.a. asutatud ettevõtte põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Tegevust alustas 2012.aasta algusest. Kokku müügitulu 2012. aastal 6,88 mln. eurot.

OÜ Järve Kaubanduskeskus juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele 2012. aastal tasusid ei makstud ning aruandeaastal juhatuse liiged soodustusi saanud ei ole. Töötajate keskmine arv 2012 aastal oli 1.

- Luha AV OÜ

2012.a. septembri alguses omandati 50% ettevõtte osadest, lisaks eelnevale 12%-lisele osalusele, millega OÜ Luha AV muutus tütarettevõtjaks. Oktoobrist alates kuulub emaettevõtjale 100% ettevõtte osadest. OÜ Luha AV põhitegevusalaks on liha- ja linnulihatoodete tootmine. Ettevõtte müügitulu 2012 .a. septembrist detsembrini 283 184 eurot.

OÜ Luha AV juhatus koosneb 2 liikmest. Aruandeaasta juhatuse liikmetele makstud tasud on 7 900 eurot. Töötajate keskmine arv 2012. aastal oli 29.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 140 904	4 537 343	2
Finantsinvesteeringud	553 616	2 176 766	3
Nõuded ja ettemaksed	2 599 025	3 045 976	4,5,6
Varud	1 958 958	1 958 629	7
Bioloogilised varad	855	99 513	14
Kokku käibevara	11 253 358	11 818 227	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 126 199	14 537	9,10
Finantsinvesteeringud	3 306 690	2 772 361	11
Nõuded ja ettemaksed	3 075 136	2 757 465	5,6
Kinnisvarainvesteeringud	17 230 925	19 630 353	8
Materiaalne põhivara	11 622 072	9 102 025	12
Bioloogilised varad	1 208 578	1 060 854	14
Immateriaalne põhivara	2 378	5 013	13
Kokku põhivara	38 571 978	35 342 608	
Kokku varad	49 825 336	47 160 835	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	962 596	881 427	15
Võlad ja ettemaksed	5 262 911	5 730 611	4,16
Kokku lühiajalised kohustused	6 225 507	6 612 038	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 702 939	2 668 582	15
Kokku pikaajalised kohustused	1 702 939	2 668 582	
Kokku kohustused	7 928 446	9 280 620	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	17
Kohustuslik reservkapital	56 306	56 306	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 759 909	33 708 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 017 521	4 051 493	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	41 897 736	37 880 215	
Vähemusosalus	-846	0	
Kokku omakapital	41 896 890	37 880 215	

Kokku kohustused ja omakapital	49 825 336	47 160 835	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	16 090 412	13 894 891	18
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 717 866	-9 097 143	
Brutokasum (-kahjum)	5 372 546	4 797 748	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	54 503	115 743	
Turustuskulud	-656 803	-248 199	
Üldhalduskulud	-1 265 039	-987 384	
Muud äritulud	733 776	766 278	19
Muud ärikulud	-353 862	-17 946	20
Ärikasum (kahjum)	3 885 121	4 426 240	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-132 434	-478 030	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	286 904	215 110	22
Intressikulud	-62 037	-108 281	23
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7 546	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 977 554	4 047 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 977 554	4 047 493	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 017 521	4 051 493	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-39 967	-4 000	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 885 121	4 426 240
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 622 264	2 158 475
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-24 211	-58 509
Muud korrigeerimised	-49 066	-213 972
Kokku korrigeerimised	2 548 987	1 885 994
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40 032	-389 054
Varude muutus	16 293	-56 809
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 961	385 182
Makstud intressid	-70 671	-120 051
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 329	-172 785
Kokku rahavood äritegevusest	6 299 472	5 958 717
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 453 137	-1 067 304
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	159 185	16 867
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-13 688	-187 160
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	50 350
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-36 534	41 858
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	65 691
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 251 250	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-650 000	-3 224 987
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 742 530	932 532
Antud laenud	-947 848	-1 489 658
Antud laenude tagasimaksed	679 259	855 511
Laekunud intressid	219 945	271 668
Laekunud dividendid	82 044	48 645
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-149 400
Muud laekumised investeerimistegevusest	33 807	44 151
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 435 687	-3 791 236
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-824 308	-803 113
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-60 166	-52 423
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	24 250	4 000
Makstud dividendid	-400 000	-650 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-4 391
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 260 224	-1 505 927
Kokku rahavood	1 603 561	661 554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 537 343	3 875 789
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 603 561	661 554
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 140 904	4 537 343

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	64 000	56 306	33 708 416		33 828 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 051 493	-4 000	4 047 493
Muutused muudest omanike sissemaksetest				4 000	4 000
31.12.2012	64 000	56 306	37 759 909	0	37 880 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 017 521	-39 967	3 977 554
Muutused muudest omanike sissemaksetest				39 121	39 121
31.12.2013	64 000	56 306	41 777 430	-846	41 896 890

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Konsolideeritud aruande koostamine

AS ESRAVEN on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande. Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Konsolideerimisel on elimineeritud emaettevõtte osalus tütarettevõttes, kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised omandisuhted, tehingutest tekkinud nõuded, kohustused ning sisekäibed. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas ning kuni 3 kuulise tähtajaga pangadeposiite. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Antud laenu hinnati individuaalselt konservatiivsuse printsiibi alusel lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu
Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on näidatud tootmisomahinnas.

Kinnisvarainvesteeringud**Kinnisvarainvesteeringud**

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida kontsern hoiab renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil s.o. analoogiliselt materiaalse põhivara (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algset hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel on kasutatud lineaarset meetodit. amortisatsioonimäär ehitistel on 3% kuni 10%. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**Materiaalne põhivara**

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp

Amortisatsioon aastas

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 2-3 %

Masinad ja seadmed 4-20 %

Transpordivahendid 10-20%

Muu materiaalne põhivara 5-30 %

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara allahindlusi. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid****Rendiarvestus**

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

-Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

-Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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 rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

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, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine**Dividendide tulumaks**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kui info selle kohta avalikustatakse lisades.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste

majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevust tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	23 879	4 835
Arvelduskontod	5 181 698	4 532 508
Tähtajalised hoiused	935 327	0
Kokku raha	6 140 904	4 537 343

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2011	49 233	225 473	383 901	335 313	993 920
Soetamine	212 362	22 700	300 000	1 688 925	2 223 987
Müük müügihinnas või lunastamine	-270 361	-258 777	-68 081	-335 313	-932 532
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 766	10 604	-127 979		-108 609
31.12.2012	0	0	487 841	1 688 925	2 176 766
Soetamine		50 000			50 000
Müük müügihinnas või lunastamine				-1 688 925	-1 688 925
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest			15 775		15 775
31.12.2013	0	50 000	503 616	0	553 616

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 608 132	1 608 132	
Ostjatelt laekumata arved	1 693 308	1 693 308	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-85 176	-85 176	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 875	26 875	
Muud nõuded	3 718 847	708 873	3 009 974
Laenunõuded	3 623 942	613 968	3 009 974
Intressinõuded	94 905	94 905	
Ettemaksed	59 437	59 437	
Tulevaste perioodide kulud	59 437	59 437	
Laekumata toetused	125 909	125 909	
Muud nõuded	134 961	69 799	65 162
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 674 161	2 599 025	3 075 136

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 726 781	1 726 781	
Ostjatelt laekumata arved	1 836 326	1 836 326	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-109 545	-109 545	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	26 193	26 193	
Muud nõuded	3 582 624	932 673	2 649 951
Laenunõuded	3 476 753	826 802	2 649 951
Intressinõuded	105 871	105 871	
Ettemaksed	36 272	36 272	
Tulevaste perioodide kulud	36 272	36 272	
Laekumata toetused	125 460	125 460	
Muud nõuded	306 111	198 597	107 514
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 803 441	3 045 976	2 757 465

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		33		0
Käibemaks		131 326		130 458
Üksikisiku tulumaks		43 637		35 520
Erisoodustuse tulumaks		0		257
Sotsiaalmaks		77 309		66 670
Kohustuslik kogumispension		3 101		2 514
Töötuskindlustusmaksed		6 439		7 139
Maamaks		4 027		13 750
Aktiisimaks		4 653		4 836
Intress		2		0
Ettemaksukonto jääk	26 875		26 193	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 875	270 527	26 193	261 144

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 623 942	613 968	3 009 974				
Lühiajalised nõuded	483 045	477 907	5 138		7%	EUR	2017
Laenud sidus- e/v-le	650 000		650 000		4%	EUR	2015
Muud pikaajalised laenud	2 490 897	136 061	2 354 836		2%-5%	EUR	2014-2017
Intressinõuded	94 905	94 905					
Kokku muud nõuded	3 718 847	708 873	3 009 974				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 476 753	826 802	2 649 951				
Lühiajalised nõuded	218 349	212 284	6 065		7%-15%	EUR	2013-2017
Muud pikaajalised laenud	3 258 404	614 518	2 643 886		2%	EUR	2013-2017
Intressinõuded	105 871	105 871					
Kokku muud nõuded	3 582 624	932 673	2 649 951				

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	727 655	736 244
Lõpetamata toodang	206 816	136 719
Valmistoodang	277 630	367 733
Müügiks ostetud kaubad	0	7 388
Ettemaksed varude eest	3 790	2 420
Põllumajandus	769 580	734 638
Varude allahindlus	-26 513	-26 513
Kokku varud	1 958 958	1 958 629

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	576 193	23 739 243	24 315 436
Akumuleeritud kulum	0	-7 818 589	-7 818 589
Jääkmaksumus	576 193	15 920 654	16 496 847
Ostud ja parendused	24 269	162 891	187 160
Müügid	-2 908		-2 908
Amortisatsioonikulu	0	-1 339 332	-1 339 332
Lisandumised äriühenduste kaudu	70 000	428 233	498 233
Ümberklassifitseerimised	1 324 250	2 466 103	3 790 353
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 991 804	27 242 724	29 234 528
Akumuleeritud kulum	0	-9 604 175	-9 604 175
Jääkmaksumus	1 991 804	17 638 549	19 630 353
Ostud ja parendused		13 688	13 688
Amortisatsioonikulu		-1 359 845	-1 359 845
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-350 587	-350 587
Ümberklassifitseerimised		-702 684	-702 684
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 991 804	25 440 735	27 432 539
Akumuleeritud kulum		-10 201 614	-10 201 614
Jääkmaksumus	1 991 804	15 239 121	17 230 925

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 259 988	6 422 470
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 181 824	-1 254 721
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	50 350

Lisa 9 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
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaupade ost ja müük	100	100
11948162	Stal Impex Estonia OÜ	Eesti	Metalli ost ja müük	100	100
10394460	Veemeistri OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
10022296	Silikaat AS	Eesti	Ehitusmaterjalide tootmine	100	100
12168437	Järve Kaubanduskeskus OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
12161257	Silikaadi Tehnopark OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
12170807	Järve Laod OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11560328	Luha AV OÜ	Eesti	Liha- ja linnulihatoodete tootmine	100	100
12281458	Haage Joogid OÜ	Eesti	Alkoholivagba joogi-, mineraalvee- ja villitud vee tootmine	60	60
11196710	Luha 500 OÜ	Eesti	Veekogumine, -töötlus ja -varustus	0	100
12511591	Biometaan OÜ	Eesti	Biometaan tootmine	0	90
12096519	Veekom OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	30	60

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Biometaan OÜ	90	28.07.2013	2 250
Veekom OÜ	30	15.05.2013	15 000
Luha 500 OÜ	100	20.06.2013	190 000

OÜ Luha AV osaluse omandamisel 2012.a.tekkinud firmaväärtus summas 466 481 eurot kanti ostuhetkel kuludesse, kuna ettevõtte töötab hetkel kahjumiga.

Lisa 10 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
12417099	Eften SPV11 OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	0	50
11731540	Hyperficarius OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	73	73

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Eften SPV11 OÜ	0	2 251 250	-125 051	2 126 199
Kokku	0	2 251 250	-125 051	2 126 199

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Eften SPV11 OÜ	50	05.02.2013	2 251 250

2014. aasta märtsis müüs Silikaat AS Hyperficarius OÜ osaluse.

Lisa 11 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	1 732 911	1 732 911
Soetamine	1 000 999	1 000 999
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 549	-11 549
Muud	50 000	50 000
31.12.2012	2 772 361	2 772 361
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	2 772 361	2 772 361
Soetamine	600 000	600 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-53 605	-53 605
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 066	-12 066
31.12.2013	3 306 690	3 306 690

Põllumajandusettevõtted omavad osalusi piima- ja maaparandusühistustes summas 3 990 eurot. AS Esraven omab osalusi AS EFTEN

Kinnisvaras summas 2 210 998 eurot, AS EFTEN

Capitalis summas 27 703 eurot ning AS LHV Group 999 999 eurot. AS Silikaat omab osaluse OÜ Tondi Tennisekeskuses summas 64 000 eurot.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed					
31.12.2011								
Soetusmaksumus	2 372 821	7 133 291	7 087 392	7 087 392	479 062	380 576	380 576	17 453 142
Akumuleeritud kulum	0	-1 483 901	-3 936 149	-3 936 149	-315 162			-5 735 212
Jääkmaksumus	2 372 821	5 649 390	3 151 243	3 151 243	163 900	380 576	380 576	11 717 930
Ostud ja parendused	93 989	57 045	356 651	356 651	29 636	528 882	528 882	1 066 203
Lisandumised äriühenduste kaudu	3 930	232 418	709 336	709 336	39 389	10 469	10 469	995 542
Amortisatsioonikulu		-167 082	-624 728	-624 728	-26 028			-817 838
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-279	-279				-279
Müügid			-5 241	-5 241	-559			-5 800
Ümberklassifitseerimised	-1 324 250	-2 264 085	649 868	649 868	-105 946	-743 629	-743 629	-3 788 042
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest			704 430	704 430		-704 430	-704 430	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-1 324 250	-2 264 085	-54 562	-54 562	-105 946	-41 510	-41 510	-3 790 353
Muud ümberklassifitseerimised						2 311	2 311	2 311
Muud muutused	-65 463		-228	-228				-65 691
31.12.2012								
Soetusmaksumus	1 081 027	4 759 393	8 771 657	8 771 657	429 817	176 298	176 298	15 218 192
Akumuleeritud kulum	0	-1 251 707	-4 535 035	-4 535 035	-329 425	0		-6 116 167
Jääkmaksumus	1 081 027	3 507 686	4 236 622	4 236 622	100 392	176 298	176 298	9 102 025
Ostud ja parendused	576 871	137 685	916 277	916 277	22 093	848 004	848 004	2 500 930
Lisandumised äriühenduste kaudu	275 000		26 999	26 999		58 604	58 604	360 603
Amortisatsioonikulu		-172 784	-699 816	-699 816	-31 151			-903 751
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-22	-5 423	-5 423				-5 445
Müügid	-1 439	-1 206	-132 329	-132 329				-134 974
Ümberklassifitseerimised	12 180	778 606	76 150	76 150		-164 252	-164 252	702 684
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	12 180	778 606	76 150	76 150		-164 252	-164 252	702 684
31.12.2013								
Soetusmaksumus	1 943 639	6 349 919	9 178 286	9 178 286	414 018	918 654	918 654	18 804 516
Akumuleeritud kulum	0	-2 099 954	-4 759 806	-4 759 806	-322 684	0	0	-7 182 444

Jääkmaksumus	1 943 639	4 249 965	4 418 480	4 418 480	91 334	918 654	918 654	11 622 072
---------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------	---------	---------	------------

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Maa	1 439	2 908
Ehitised	1 431	0
Masinad ja seadmed	156 315	45 758
Transpordivahendid	300	0
Muud masinad ja seadmed	156 015	45 758
Kokku	159 185	48 666

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 101	1 101
Lisandumised äriühenduste kaudu	4 937	4 937
Amortisatsioonikulu	-1 025	-1 025
31.12.2012		
Soetusmaksumus	9 199	9 199
Akumuleeritud kulum	-4 186	-4 186
Jääkmaksumus	5 013	5 013
Amortisatsioonikulu	-2 635	-2 635
31.12.2013		
Soetusmaksumus	9 199	9 199
Akumuleeritud kulum	-6 821	-6 821
Jääkmaksumus	2 378	2 378

Lisa 14 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2011	1 295		96 138	2 425	99 858
Soetused	200				200
Müügid	-22 012				-22 012
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-96 138	-2 425	-98 563
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	22 092		78 151	19 787	120 030
31.12.2012	1 575		78 151	19 787	99 513
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	17 648				17 648
Müügid	-25 429				-25 429
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-78 151	-19 787	-97 938
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	7 366				7 366
Muud muutused	-305				-305
31.12.2013	855		0	0	855
Põhivara					Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	Rohumaad	
31.12.2011	726 191	120 970			847 161
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	103 403	12 341			115 744
Soetused	1 100				1 100
Müügid	-214 342				-214 342
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	311 191				311 191
31.12.2012	927 543	133 311			1 060 854
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-14 620	51 475			36 855
Müügid	-259 364				-259 364
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	369 928				369 928
Muud muutused	305				305
31.12.2013	1 023 792	184 786			1 208 578

Müüdnud bioloogilised varad põhivara müügihinna

	2013	2012
Loomsed varad	115 614	158 611
Kokku	115 614	158 611

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen	906 239	906 239			6 kuu euribor+3%	EUR	2014
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	1 170 000		1 170 000		3%	EUR	2015
Silikaat Kinnisvara AS	250 000		250 000		3%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	2 326 239	906 239	1 420 000				
Muud laenukohustused							
Maa erastamine	235 905	52 423	183 482		10%	EUR	2018
Maa erastamine	103 391	3 934	99 457		5%	eur	2014-2053
Muud laenukohustused kokku	339 296	56 357	282 939				
Laenukohustused kokku	2 665 535	962 596	1 702 939				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB laen	1 730 547	824 876	905 671		6 kuu euribor+3%	EUR	2014
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	1 170 000		1 170 000		3%	EUR	2015
Silikaat Kinnisvara AS	250 000		250 000		3%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	3 150 547	824 876	2 325 671				
Muud laenukohustused							
Maa erastamine	288 328	52 423	235 905		10%	EUR	2018
Maa erastamine	111 134	4 128	107 006		5%	EUR	2013-2053
Muud laenukohustused kokku	399 462	56 551	342 911				
Laenukohustused kokku	3 550 009	881 427	2 668 582				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	1 363 134	1 427 555
Ehitised	10 674 304	11 653 789
Kokku	12 037 438	13 081 344

OÜ Järve Kaubanduskeskus

SEB pangast saadud laenude tagatiseks on kinnistu asukohaga Pärnu mnt.234,238. Pangalaenude tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnistutele summas 7 669 398 eurot, kõrvalnõuetega 766 940 eurot. Kinnistute bilansilised maksumused seisuga 31.12.2013 on 10 943 836 eurot.

OÜ Silikaadi Tehnopark

Erastatavate maadele on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 786 350 eurot, kõrvalnõuetega 78 611 eurot. Maade bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2013 on 885 560 eurot.

Põllumajandusettevõtted

Erastatavate maadele on seatud hüpoteek Viljandi Maavalitsuse kasuks summas 2 936 587 eurot. Maade bilansiline maksumus on seisuga

31.12.2013 on 208 042 eurot.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	589 867	589 867		
Võlad töövõtjatele	193 828	193 828		
Maksuvõlad	270 527	270 527		
Muud võlad	2 955 989	2 955 989		
Dividendivõlad	2 955 989	2 955 989		
Saadud ettemaksed	57 138	57 138		
Muud saadud ettemaksed	57 138	57 138		
Dividendide tulumaks	785 769	785 769		
Muud	409 793	409 793		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 262 911	5 262 911		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	670 234	670 234		
Võlad töövõtjatele	160 861	160 861		
Maksuvõlad	261 144	261 144		
Muud võlad	3 355 989	3 355 989		
Dividendivõlad	3 355 989	3 355 989		
Saadud ettemaksed	6 487	6 487		
Muud saadud ettemaksed	6 487	6 487		
Dividendide tulumaks	892 098	892 098		
Muud	383 798	383 798		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 730 611	5 730 611		

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	20	20
Aktsiate nimiväärtus	3 200	3 200

Seisuga 31.12.2013 koosneb AS Esraven aktsiakapital 20 aktsiast nimiväärtusega 3 200 eurot.

2012. aastal maksti välja 400 000 eurot dividende. Väljamaksmata dividendid seisuga 31.12.2013 summas 2 955 989 eurot on kajastatud

bilansireal „Muud võlad”.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 988 354	13 764 810
Läti	2 794	649
Rootsi	95 052	104 818
Soome	4 212	24 614
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 090 412	13 894 891
Kokku müügitulu	16 090 412	13 894 891
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liivakarjäärade tegevus	1 914 179	1 096 247
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	8 332 484	7 466 646
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	676 676	747 826
Piimakarjakasvatus	3 069 938	2 539 406
Mörditootmine	64 011	155 971
Elektrienergia müük	34 007	434 383
Teravilja, kaunvilja ja õlitaimeseemnete kasvatus	565 095	772 184
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	138 443	168 264
Jaemüük muudes spetsialiseeritamata kauplustes	18 987	0
Muud põllumajandustulud	66 419	225 004
Liha- ja linnulihtoodete tootmine	1 151 254	283 124
Alkoholivaba joogi, mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	58 919	5 836
Kokku müügitulu	16 090 412	13 894 891

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	47 442
Kasum materiaalse põhivara müügist	24 211	12 898
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 525
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 228	1 140
Saadud toetused	584 365	619 182
Muud	122 972	84 091
Kokku muud äritulud	733 776	766 278

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	349 200	2 119
Trahvid, viivised ja hüvitised	63	22
Muud	2 845	14 015
Liitude liikmemaks	1 754	1 790
Kokku muud ärikulud	353 862	17 946

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 957 277	1 438 125
Sotsiaalmaksud	655 292	488 641
Kokku tööjõukulud	2 612 569	1 926 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	134	143

2013.a. aastal direktori ametikohal isikutele makstud palgakulu (koos sotsmaksudega) on 29 738 eurot ja juhatuse liikmetele 134 416eurot. Nõukogude liikmetele palka pole makstud.

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	15 775	-127 979
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	10 604
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	69 978	57 411
Intressitulud	201 151	275 074
Intressitulu hoiustelt	31 837	32 564
Intressitulu võlakirjadelt	21 033	46
Intressitulu laenudelt	144 687	235 033
Muud intressitulud	3 594	7 431
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	286 904	215 110

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-57 644	-42 612
Intressikulu kapitalirendilt	-206	-53 301
Muud intressikulud	-4 187	-12 368
Kokku intressikulud	-62 037	-108 281

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad	0	4 169 000	4 054 061	1 634 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	106 000	1 420 010	304 893	1 420 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad			20 000	710 000	3 469 000	934 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 444	3 789	194 000			
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõttjad		9 000		1 817 000	400 000	1 246 649
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	35 242	9 779	300 000			

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	134 416	76 216

AS Esraven konsolideerimisgrupi SEB pangas olevad arvelduskontod kuuluvad AS Silikaat Grupi kontsernikontode koosseisu. Vastavalt kontsernikontode lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Seisuga 31.12.2013.a. pankade ees võlgnevust ei olnud.

Aasta keskmine intressimäär kontsernikontodel hoitud vabadele vahenditele oli 0,01% ning rahaliste vahendite kasutamise eest 2%.

Konsolideerimisgrupi nõukogu ja juhatuse liikmetele maksti 2013.a. tasu 134 416 eurot.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	7 825	155 245
Finantsinvesteeringud	553 616	487 841
Nõuded ja ettemaksed	2 996 692	3 414 255
Varud	0	7 388
Kokku käibevara	3 558 133	4 064 729
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 679 030	520 726
Finantsinvesteeringud	3 999 838	3 648 605
Materiaalne põhivara	0	3 460
Kokku põhivara	6 678 868	4 172 791
Kokku varad	10 237 001	8 237 520
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	250 000
Võlad ja ettemaksed	2 956 915	3 356 916
Kokku lühiajalised kohustused	2 956 915	3 606 916
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 589 000	2 804 000
Kokku pikaajalised kohustused	5 589 000	2 804 000
Kokku kohustused	8 545 915	6 410 916
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 000	64 000
Kohustuslik reservkapital	56 306	56 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 706 298	1 771 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 518	-65 701
Kokku omakapital	1 691 086	1 826 604
Kokku kohustused ja omakapital	10 237 001	8 237 520

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Turustuskulud	-7 388	0
Üldhalduskulud	-13 393	-41 276
Muud äritulud	320	10 982
Muud ärikulud	-2	-3 096
Kokku ärikasum (-kahjum)	-20 463	-33 390
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-128 945	-58 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	130 279	133 988
Intressikulud	-116 389	-108 298
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-135 518	-65 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-135 518	-65 700

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 463	-33 390
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 460	4 363
Kokku korrigeerimised	3 460	4 363
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 635	-38 833
Varude muutus	7 388	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1	-1 285
Makstud intressid	-116 389	-108 298
Kokku rahavood äritegevusest	-121 370	-177 443
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-36 000	-64 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 251 250	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-650 000	-1 535 062
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 774	597 219
Antud laenud	-670 000	-615 000
Antud laenude tagasimaksed	904 890	1 817 715
Laekunud intressid	57 491	67 040
Laekunud dividendid	482 044	698 645
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 161 050	966 557
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 469 000	1 029 000
Saadud laenude tagasimaksed	-934 000	-1 441 649
Makstud dividendid	-400 000	-650 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 135 000	-1 062 649
Kokku rahavood	-147 420	-273 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	155 245	428 780
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-147 420	-273 535
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 825	155 245

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	64 000	56 306	1 771 999	1 892 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-65 701	-65 701
31.12.2012	64 000	56 306	1 706 298	1 826 604
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-506 189
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				36 559 800
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				37 880 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-135 518	-135 518
31.12.2013	64 000	56 306	1 570 780	1 691 086
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-542 189
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				40 748 839
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				41 897 736

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

AS Esraven (registrikood: 10175114) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	02.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Esraven aktsionäreile

Oleme auditeerinud AS Esraven konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 32, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

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 arvnaõtjate 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 vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

RTJ 15 "Lisades avalikustatav informatsioon" kohaselt tuleb avalikustada seotud osapooltega tehtud tehingute maht aasta jooksul ja saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga. AS Esraven konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande Lisas 24 Seotud osapooled on esitatud ainult emaeettevõtja tehingud ja saldod seotud osapooltega. Avalikustamata on jäänud konsolideerimisgrupi liikmete tehingud ja saldod nende seotud osapooltega, kes ei kuulu konsolideerimisgruppi.

Tulenevalt eeltoodust peaksid tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise oslusega eraisikust omanike, nende lähedaste pereliikmete ning eelmainitud isikute valitseva või olulise mõju all olevate ettevõtjatega tehtud tehingute mahud ja saldod olema suuremad:

nõuded 31.12.2013 1,64 milj. euro võrra (31.12.2012 1,85 milj. euro võrra)

2013.a. ostud 1,24 milj. euro võrra (2012.a. 1,17 milj. euro võrra)

2013.a. müügid 0,78 milj. euro võrra (2012.a. 0,86 milj. euro võrra)

Samuti on kajastamata nõuded sidusettevõtjate vastu 31.12.2013 summas 1,15 milj. eurot (31.12.2012 summas 0,5 milj.eurot, 2013.a. antud laenu summas 0,65 milj. eurot.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS Esraven finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

OÜ Adelaid

Auditiorettevõtja tegevusloa number 91

Tallinn

02.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Esraven (registrikood: 10175114) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	02.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 759 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 017 521
Kokku	41 777 430
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 777 430
Kokku	41 777 430

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 759 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 017 521
Kokku	41 777 430
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	41 777 430
Kokku	41 777 430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140200
Telefon	+372 6140409
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	info@esraven.ee