

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts IKODOR

registrikood: 10012984

küla: Kärkna küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60513

telefon: +372 7337264

faks: +372 7337261

e-posti aadress: info@ikodor.ee

veebilehe aadress: www.ikodor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Muud võlad	15
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS Ikodor põhitegevusaladeks on betoonist sillutus- ja äärekivide ning kergkruusast ehitusplokkide tootmine ja müük. 2011 ehitusmahud kasvasid 27 % . 2008 a. alanud vähenemine pöördus 2011 taas kasvule. Ehitusmaterjalide tootmine päris samavõrra ei kasvanud, statistika järgi kasvas ehitusmaterjalide müük kokku 24 %, kuid müük Eestisse kasvas 16,7 %, eksport 34,2 %. 2012 aastaks prognoositakse väikest müügi kasvu ja seda taas ekspordi arvelt, sisemaine müük jääb 2011 võrreldes samale tasemele. Võrreldes 2010 aastaga tulid kasvunumbrid pea kõikidel tootegruppidel: tsemendil 51,5 %, paekillustikul 44%, liival 28,8 %, kaubabetooni 26%, seinaelementidel 41,5 %, õõnespaneelil 51,8 %, avatäidetel 18,7 %, soojustusmaterjalidel 9,2 %, suuremad kukkujad olid katusematerjali (-6,3 %) ja äärekivide (-1,3 %) tootjad. Teekivide müük kasvas vaid 4,2 %. Teekive müüdi Eestis 2011 aastal 654000 m², (2010 aastal 627000 m²), Ikodor müüs 146000 m² (+ 9,8 %) ehk meie turuosa tõusis 21 % → 22 % koguturust. Betoonaärekive müüdi 537 km (-1,3 %), Ikodor müüs 125,5 km (-22 %) ehk 23 % kogu Eesti äärekiviturust. Samas peab märkima, et statistika põhineb 7 firma andmetel, endiselt ei avalda oma andmeid näiteks Eesti Kivivabrik (2010, 2011 seisis), Balti Kivitehas, Viru Kivitehas. Seinamaterjale müüdi 242000 m³ (-0,3 %), Ikodor müüs 573 m³ (-71,3 %) IKOplokki.

AS Ikodor käive kasvas võrreldes 2010 aastaga 1,5 %. 2012 aastaks planeerime käibe jäämist samale tasemele.

Võrreldes 2011 aasta müüki plaanituga, siis sillutuskivide osas täitus plaan 97 %, äärekivide osas 72 %, IKOplokkide osas 57 %, muude betoonitoodete osas 84 % ja kaubabetooni osas 122 %.

2007 aasta septembrist alates on nõudlus enamuse ehitusmaterjalide järele oluliselt ja jätkuvalt vähenenud, 2010 kasv tuli ekspordi arvelt, alles 2011 hakkas sisenõudlus taas vaikselt kasvama.

Paljud ehitusmaterjalitootjad on teinud 2005-2009 suuri investeeringuid tootmismahu kasvatamiseks või uute toodete turule toomiseks. Konkurents on kõva, „hinnasõda“ endiselt täies hoos. Paraku mitte kõik pole „masu“ suutnud üle elada. Raske on leida betooniga tegelevat firmat, kes 2009-2011 oleks kasumis.

Investeeringutest 2011 aastal: 4 uut vormi, katselabori kaasajastamine ja proovidele hoiu-katsetusruumi ehitamine, sillusevormi ehitus, betooniautode pesuplatsi ja sellele kanalisatsiooni ehitus, veetrasside ehitus betooniautode paakide jaoks, materjalisilodele lisaniiskusemõõtjate paigaldamine, kiviplatsi ehitus (360 m²), katusealuste ehitus antiikkivi masinale, konteinerkatlamajale ja terase laole, tootmisjuhi arvuti vahetus, täitekolude ehitamine valge tsemendi laadimiseks ning lumesaha ost laadurile, kuna sõlmisime 2011-2012 talvehooajaks Tartu vallaga lumetõrjetööde lepingu.

Kokku investeeritud põhivarasse 2011 aastal 30,7 tuh. eurot (2010 a. 35,7 tuh.).

2011 alustasime betoonsilluste tootmist.

Plaanid 2012- 2013 aastaks: 4-6 uut vormi, sealhulgas sillusevorm kuni 4,7 m pikkuste silluste valamiseks, uute toodete turule toomine (mõisakivi mikro, lai veerenn), betoonsilluste tootmisohje sertifitseerimise lõpuleviimine, betoonitranspordööri ehitus väikesesse tsehhi, automaatmäärimissüsteemide ehitamine, segusõlmest läbipääsu ehitamine tsemendisilode juurde.

		2011	2010
Omakapitali puhastrentaablus	puhaskasum/keskmise omakapital	-0,02	-0,03
Põhivara käibekordaja	netokäive/põhivara keskmine jääkmaksumus	0,63	0,58
Likviidsuskordaja	käibevara-varud/lühiajalised kohustused	1,50	2,04
Võlakordaja	lühi-ja pikaajalised kohustused/varad	0,26	0,28

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	201 999	266 667	2
Finantsinvesteeringud	138 000	166 170	3
Nõuded ja ettemaksed	196 925	188 692	4,6
Varud	491 071	429 458	7
Kokku käibevara	1 027 995	1 050 987	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 194	0	4,6
Materiaalne põhivara	2 459 004	2 646 620	8
Kokku põhivara	2 464 198	2 646 620	
Kokku varad	3 492 193	3 697 607	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	196 469	185 346	9,10
Võlad ja ettemaksed	165 598	119 677	12
Kokku lühiajalised kohustused	362 067	305 023	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	533 658	737 089	9,10
Kokku pikaajalised kohustused	533 658	737 089	
Kokku kohustused	895 725	1 042 112	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	239 400	242 864	14
Kohustuslik reservkapital	23 940	24 286	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 392 155	2 464 229	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 027	-75 884	
Kokku omakapital	2 596 468	2 655 495	
Kokku kohustused ja omakapital	3 492 193	3 697 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 614 666	1 591 814	16
Muud äritulud	939	1 356	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	57 511	-79 345	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 170 567	-1 055 903	18
Mitmesugused tegevuskulud	-86 458	-64 695	19
Tööjõukulud	-243 271	-217 865	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-218 317	-242 378	8
Muud ärikulud	-1 931	-1 459	21
Ärikasum (kahjum)	-47 428	-68 475	
Finantstulud ja -kulud	-11 599	-7 409	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 027	-75 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 027	-75 884	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-47 428	-68 475	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	218 317	242 378	8
Kokku korrigeerimised	218 317	242 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 213	54 388	4
Varude muutus	-61 613	99 530	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	45 921	11 224	12
Kokku rahavood äritegevusest	140 984	339 045	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-30 702	-35 643	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-63 912	3
Laekunud intressid	6 399	5 986	22
Muud laekumised investeerimistegevusest	28 170	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 867	-93 569	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-192 307	-190 410	
Makstud intressid	-17 212	-15 385	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-209 519	-205 795	
Kokku rahavood	-64 668	39 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	266 667	226 986	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-64 668	39 681	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	201 999	266 667	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	242 864	24 286	2 464 229	2 731 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-75 884	-75 884
31.12.2010	242 864	24 286	2 388 345	2 655 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-59 027	-59 027
Muud muutused omakapitalis	-3 464	-346	3 810	0
31.12.2011	239 400	23 940	2 333 128	2 596 468

Täiendav informatsioon omakapitali liikumiste kohta on esitatud lisades 14 ja 15. Real "Muud muutused omakapitalis" on näidatud aktsiakapitali korrigeerimisel eurodesse tekkinud muudatused.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Ikodor raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse bilansis kõrge likviidsusega, üle 3 kuulise tähtajaga investeeringuid. Soetatud investeeringud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mille hulka ei arvestata võimalikke tehingukulutusi. Bilansipäevaks kogunenud intress kajastatakse bilansis real "Nõuded ja ettemaksed" ning tekkepõhise finantstuluna kasumiaruande real "Finantstulud- ja kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena. Ettemaksetena kajastatakse tehtud ettemaksud tarnijatele.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on mahaarvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara hakatakse amortiseerima kasutusele võtmisele järgnevalt kuust ja lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara

objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh töönaoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	7

Rendid

Renditehingute kapitalirendina kajastamisel on lähtutud omandiõiguse üleminekust rendiperioodi lõppedes ja eeldusest, et ostuoptsiooni ei kasutata. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
2. Emaettevõtte
3. Olulise osalusega erasikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
4. Tütarettevõtted
5. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted)
6. Sidusettevõtted

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Tootmiskulud koosnevad tootmise otsekuludest ja tootmise üldkuludest.

Tootmise otsekuludeks on otsesed materjalikulud, otsesed tööjõukulud tootmistööliste ning nende arvestatud sotsiaalkulud.

Tootmise üldkuludeks on vahetu tootmisprotsessi juhtimise korraldamise ja teenindamisega seotud väljaminekud, tootmisega seotud kaudsed materjali-, tööjõu- ja muud kulud. Tootmiskulude kontod suletakse aasta lõpus.

Periodikuludeks on üldhalduskulud, mida ei lisata valmistoodangu ja lõpetamata toodangu jääkide maksumusse.

Äritegevuse kulude kajastamisel raamatupidamises lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, mille kohaselt antud perioodi jooksul toodangu, teenuste ja kaupade realiseerimisel saadud tuludest arvatakse maha sama toodangu, teenuste ja kaupade valmistamise, soetamise ja realiseerimisega seotud kulud.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse skeemist nr.1

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 462	539
Arvelduskontod	23 537	3 675
Tähtajalised hoiused	176 000	262 453
Kokku raha	201 999	266 667

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2009	102 258	102 258
Soetamine	63 912	63 912
31.12.2010	166 170	166 170
Müük müügihinnas või lunastamine	-28 170	-28 170
31.12.2011	138 000	138 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	188 832	178 869	
Ostjatelt laekumata arved	188 832	178 869	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	805	5 809	5
Muud nõuded	3 584	4 014	6
Intressinõuded	1 204	1 990	
Viitlaekumised	1 255	2 005	
Muud nõuded	1 125	19	
Ettemaksed	8 898	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 119	188 692	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5	0	7
Käibemaks	805	0	5 809	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 120	0	3 907
Sotsiaalmaks	0	12 126	0	8 182
Kohustuslik kogumispension	0	526	0	267
Töötuskindlustusmaksed	0	1 543	0	1 032
Intress	0	63	0	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	805	20 383	5 809	13 403

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	1 204	1 204	0	0
Viitlaekumised	1 255	1 255	0	0
Ettemaksed teenuste eest	8 898	3 704	5 194	0
Muud nõuded	1 125	1 125	0	0
Kokku muud nõuded	12 482	7 288	5 194	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	1 990	1 990	0	0
Viitlaekumised	2 005	2 005	0	0
Muud nõuded	19	19	0	0
Kokku muud nõuded	4 014	4 014	0	0

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	25 711	14 908
Valmistoodang	375 921	318 410
Müügiks ostetud kaubad	89 439	96 140
Kokku varud	491 071	429 458

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	6 294	1 897 712	2 248 594	57 237	17 627	4 227 464
Akumuleeritud kulum	0	-179 353	-1 178 236	-16 520	0	-1 374 109
Jääkmaksumus	6 294	1 718 359	1 070 358	40 717	17 627	2 853 355
Ostud ja parendused	0	15 655	19 988	0	0	35 643
Amortisatsioonikulu	0	-95 388	-142 712	-4 278	0	-242 378
31.12.2010						
Soetusmaksumus	6 294	1 913 367	2 268 582	57 237	17 627	4 263 107
Akumuleeritud kulum	0	-274 741	-1 320 948	-20 798	0	-1 616 487
Jääkmaksumus	6 294	1 638 626	947 634	36 439	17 627	2 646 620
Ostud ja parendused	0	1 641	5 800	1 131	22 130	30 702
Amortisatsioonikulu	0	-95 688	-117 162	-4 356	0	-217 206
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 112	0	0	-1 112
Ümberklassifitseerimised	0	0	19 180	0	-19 180	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	19 180	0	-19 180	0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	6 294	1 915 008	2 225 620	57 729	20 577	4 225 228
Akumuleeritud kulum	0	-370 429	-1 371 280	-24 515	0	-1 766 224
Jääkmaksumus	6 294	1 544 579	854 340	33 214	20 577	2 459 004

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	730 127	196 469	508 247	25 411	10
Laenukohustused kokku	730 127	196 469	508 247	25 411	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	922 435	185 346	576 285	160 804	10
Laenukohustused kokku	922 435	185 346	576 285	160 804	

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	730 127	196 469	508 247	25 411	2,43	EUR	15.03.2018
Kapitalirendikohustused kokku	730 127	196 469	508 247	25 411			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	922 435	185 346	576 285	160 804	1,85	EUR	15.03.2018
Kapitalirendikohustused kokku	922 435	185 346	576 285	160 804			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Ehitised	1 267 954	1 338 396
Masinad ja seadmed	602 041	669 449
Kokku	1 869 995	2 007 845

Kapitalirendi intressi märkimisel seisuga 31.12.2011 on aluseks võetud bilansipäeval kehtinud 6 kuu euribor 1,73%+ panga laenumarginaal 0,7%.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 727	2 693
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	7 474	3 082
1-5 aasta jooksul	20 507	6 483

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	130 528	94 683	
Võlad töövõtjatele	12 736	9 334	
Maksuvõlad	20 383	13 403	5
Muud võlad	1 951	2 257	13
Muud viitvõlad	1 951	2 257	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 598	119 677	

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 257	2 257	0	0
Kokku muud võlad	2 257	2 257	0	0
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 951	1 951	0	0
Kokku muud võlad	1 951	1 951	0	0

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	239 400	242 864
Aktsiate arv (tk)	38 000	38 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.39

Eurole üleminekust tulenevalt otsustati ettevõtte aktsiakapitali vähendada aktsiate nimiväärtuse vähendamise teel. Uueks aktsia nimiväärtuseks on 6,3€ endise 6,391 € asemel. Muudatuse tõttu vabanenud kapital on lisatud ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 152000 ja aktsiakapitali suurus 957600 eurot. Maksimaalselt võimalik dividendide suurus ning sellega kaasnev tulumaksukohustus on toodud lisa 15.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 712 929	1 753 468
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	620 199	634 877
Kokku tingimuslikud kohustused	2 333 128	2 388 345

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 609 555	1 591 814
Soome	5 111	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 614 666	1 591 814
Kokku müügitulu	1 614 666	1 591 814
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tänavasillutiskivide ja plaatide müük	985 745	951 480
Äärekivide müük	293 945	324 128
Muude betoonitoodete müük	133 998	160 913
Muu müük	200 978	155 293
Kokku müügitulu	1 614 666	1 591 814

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	437
Muud	939	919
Kokku muud äritulud	939	1 356

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	833 215	651 598
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	87 800	116 116
Energia	48 895	33 422
Elektrienergia	16 830	13 891
Kütus	32 065	19 531
Transpordikulud	166 925	155 787
Üür ja rent	1 178	802
Kaubad, teenused	32 159	97 293
Muud	395	885
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 170 567	1 055 903

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 995	2 638
Mitmesugused bürookulud	53 881	37 001
Lähetuskulud	1 962	1 380
Koolituskulud	2 275	7 278
Riiklikud ja kohalikud maksud	76	268
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	18 357	5 508
Muud	1 912	10 622
Kokku mitmesugused tegevuskulud	86 458	64 695

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	181 055	162 183
Sotsiaalmaksud	62 216	55 682
Kokku tööjõukulud	243 271	217 865
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	20

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	653	181
Liikmetasud	1 278	1 278
Kokku muud ärikulud	1 931	1 459

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5 613	7 976
Intressitulu hoiustelt	1 204	1 990
Muud intressitulud	4 409	5 986
Intressikulud	-17 212	-15 385
Intressikulu kapitalirendilt	-17 212	-15 385
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 599	-7 409

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	TREF AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	110	0	11 328	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 547	0	38

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 675	70 264	3 349	11 075
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 851	0	8 642	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	23 197	21 789

Tehingud seotud osapooltega on toimunud ettevõttes üldlevinud hinnakirja alusel.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts IKODOR (registrikood: 10012984) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI TRUUS	Juhatuse liige	30.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts IKODOR aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts IKODOR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts IKODOR finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

05.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts IKODOR (registrikood: 10012984) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	05.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 392 155
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 027
Kokku	2 333 128
Katmine	
eelmistest perioodide kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 333 128
Kokku	2 333 128

Katta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Jüri Truus
AS Ikodor juhataja

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	1413681	87.55%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	41200	2.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7337264
Faks	+372 7337261
E-posti aadress	info@ikodor.ee
Veebilehe aadress	www.ikodor.ee