

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: VAKLAK Osaühing

registrikood: 11666819

küla: Reopalu küla

vald: Väätsa vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72811

telefon: +372 3851529

faks: +372 3852307

e-posti aadress: vaklak@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Vaklak OÜ on asutatud 08.06.2009. aastal.

Osaühingu majandustegevuseks on tütarettevõtjate haldamine.

Vaklak osaühing ning tema osalused tütar- ja sidusettevõtjates:

Vaklak OÜ Emaettevõtja I						
Mäe PÜ 20%	Rebruk Farm OÜ 100%	Evalo Agro OÜ 100%	Haljala Agro OÜ 100%	AdaHold OÜ 49%	RistiHold OÜ 49%	
20% Rebruk Farm OÜ	I	I	I	I	I	I
20% Evalo Agro OÜ	20% Mäe PÜ	Aaspere Agro OÜ 100%	Mäe PÜ 20%	Mäe PÜ 20%	Adavere Agro AS 88,4%	Risti Agro AS 86,3%
20% Haljala Agro OÜ						
20% Wolfgang Leitner						

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

Osaühingu Vaklak tütar- ja sidusettevõtjate majandustegevuseks on põllumajandus.

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

2011.aastal osaühingul müügitulu puudus.

Vaklak OÜ 2011.a.kahjumiks kujunes 59 444 eurot.

Osaühingul töötajaid ei ole.

Osaühingut juhib üheliikmeline juhatuse, kellele 2011.aastal tasu ei makstud.

Finantssuhtarvud 2011

	2011	2010
Maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	94,61	n/a
Likviidsuskordaja (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)	94,61	n/a

Wolfgang Leitner

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Balanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	123 509	124 649	2
Nõuded ja ettemaksed	281 517	3 024	7
Kokku käibevara	405 026	127 673	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 235 526	6 010 526	4
Nõuded ja ettemaksed	10 739 029	3 841 546	7
Kokku põhivara	17 974 555	9 852 072	
Kokku varad	18 379 581	9 979 745	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 281	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	4 281	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 405 000	1 950 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	10 405 000	1 950 000	
Kokku kohustused	10 409 281	1 950 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 225	10 226	10
Ülekurs	8 042 331	8 042 331	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 812	-411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 444	-22 401	
Kokku omakapital	7 970 300	8 029 745	
Kokku kohustused ja omakapital	18 379 581	9 979 745	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 30.03.12

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-59 636	-22 555	11
Muud ärikulud	0	-32	
Ärikasum (kahjum)	-59 636	-22 587	
Finantstulud ja -kulud	192	186	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 444	-22 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 444	-22 401	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 30.03/12

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-59 636	-22 587	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 281	-74	
Laekunud intressid	192	190	12
Kokku rahavood äritegevusest	-55 163	-22 471	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 225 000	0	
Antud laenud	-7 179 000	-2 030 000	
Laekunud intressid	3 023	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 400 977	-2 030 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 455 000	1 950 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 455 000	1 950 000	
Kokku rahavood	-1 140	-102 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124 649	227 124	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 140	-102 471	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	123 509	124 649	2

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 30.03.12
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	2 556	7 670	8 042 331	-411	8 052 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-22 401	-22 401
Muud muutused omakapitalis	7 670	-7 670	0	0	0
31.12.2010	10 226	0	8 042 331	-22 812	8 029 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-59 444	-59 444
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	0	-1
31.12.2011	10 225	0	8 042 331	-82 256	7 970 300

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Initialled for identification purposes only.

Kuupäev/Date 30.03.12

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Vaklak OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastati perioodikulu või- tuluna.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

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

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

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

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

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

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

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse meetodi, hinnatakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud

Initialled for identification purposes on
Kuupäev/Date 30.03.12
Allkiri/Signature [Signature]
Audiitorbüroo RKT

negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustused

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

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

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

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

Maksustamine

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

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

Tulud

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 30.03.12

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	120 953	122 093
Kokku raha	123 509	124 649

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Erisoodustuse tulumaks	21	0
Sotsiaalmaks	33	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	6 010 526	6 010 526	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 225 000	0	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	7 235 526	6 010 526	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10547932	Haljala Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10549075	Evalo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10593900	Rebruk Farm OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11350134	Mäe PÜ	Eesti	Põllumajandus	20	20

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Rebruk Farm OÜ	3 616 511	3 616 511
Evalo Agro OÜ	1 896 534	1 896 534
Haljala Agro OÜ	497 481	497 481
Mäe PÜ	0	0
Kokku	6 010 526	6 010 526

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 30.12.2011 10

Allkiri/Signature *[Signature]*

Audiitorbüroo RKT

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12175226	RistiHold OÜ	Eesti	Haldustegevus	0	49
12175207	AdaHold OÜ	Eesti	Haldustegevus	0	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
RistiHold OÜ	0	490 000	490 000
AdaHold OÜ	0	735 000	735 000
Kokku	0	1 225 000	1 225 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RistiHold OÜ	49	21.10.2011	1
AdaHold OÜ	49	21.10.2011	1

Soetatud ettevõtete puhul on tegemist sõltumatute osapoolte vaheliste äriühendustega, mida kajastati soetusmeetodil. Soetatud äriühendustesse tegi Vaklak osuühing sissemakseid osakapitali. Kuna RistiHold OÜ ja AdaHold OÜ osade emissioon on äriregistris registreerimata, kajastatakse nimetatud investeeringuid kui ettemakseid RistiHold OÜ ja AdaHold OÜ osakapitali. RistiHold OÜ-le tehti sissemakse 490 000 eurot ja AdaHold OÜ-le 735 000 eurot.

Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

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

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	3 841 546	0	3 841 546	0
Intressinõuded	3 024	3 024	0	0
Kokku muud nõuded	3 844 570	3 024	3 841 546	0

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only
 Kuupäev/Date 30.03.12
 Allkiri/Signature
 Audiitorbüroo RKT

Laenuõuded sisaldavad nõudeid Vaklak Osaühingu gruppettevõtete vastu. Laenud on antud intressita tagastustähtaegadega vahemikus 2012-2016.a. Laenude alusvaluuta on EUR. Sama kehtis ka 2010.aastal.
Vt. lisa 13 "Seotud osapooled"

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

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

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Certus Vermögensverwaltungs GmbH	1 950 000	0	1 950 000	0	0%	EUR	2015.a.	13
Pikaajalised laenud kokku	1 950 000	0	1 950 000	0				
Laenukohustused kokku	1 950 000	0	1 950 000	0				

Saadud laenude tagatiseks on lepingu kohaselt Vaklak osaühingu materiaalne põhivara ja debitoorsed nõuded. Sama kehtis ka 2010.aastal.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 227	0	
Maksuvõlad	54	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 281	0	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 30.03.12
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	10 225	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31.12.2011.a. on ettevõtte osakapital 10 225 eurot, nimiväärtusega 10 225 eurot osa.
 Seisuga 31.12.2010.a. oli ettevõtte osakapital 10 226 eurot, nimiväärtusega 10 226 eurot osa.
 Eesti Vabariik ühines 01. jaanuaril 2011 euroalaga ning võeti kasutusele euro, sellest tulenevalt arvestati osakapital ümber eurodesse. Konverteerimisel tekkis osakapitali kursivahe, mille tulemusel vähendati osakapitali nimiväärtust 1 euro võrra.
 2010. aastal suurendati osakapitali olemasoleva osa nimiväärtuse teel 7669 euro võrra 10 226 euron. Osa nimiväärtuse suurendamise eest tasus ainsosaniik Certus Vermögensverwaltungs GmbH mitterahalise sissemaksega ja selleks tasaarveldas Certus Vermögensverwaltungs GmbH oma nõude osühingu Vaklak vastu.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	-260	0
Muud tegevuskulud	-59 376	-22 555
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-59 636	-22 555

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-4
Muud finantstulud ja -kulud	192	190
Kokku finantstulud ja -kulud	192	186

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	10 405 000	0	1 950 000
Tütarettevõtjad	4 270 546	0	3 844 570	0
Sidusettevõtjad	6 750 000	0	0	0

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 30.03.12

Altkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Aaspere Agro OÜ, Evalo Agro OÜ, Rebruk Farm OÜ, Haljala Agro OÜ, Mäe PÜ - tütarettevõttjad
AdaHold OÜ, RistiHold OÜ - sidusettevõttjad

Pikajalised laenunõuded

31.12.2011.a.

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

Lühiajaline laenunõuded

31.12.2011.a.

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

Laenukohustus

31.12.2011.a.

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

Intressinõuded

31.12.2010.a.

1. Evalo Agro OÜ	3 024 EUR
------------------	-----------

Pikajalised laenunõuded

31.12.2010.a.

1. Evalo Agro OÜ	1 834 193 EUR
2. Haljala Agro OÜ	120 990 EUR
3. Mäe PÜ	45 197 EUR
4. Rebruk Farm OÜ	1 741 166 EUR
5. Aaspere Agro OÜ	100 000 EUR

Laenukohustus

31.12.2010.a.

1. Certus Vermögensverwaltungs GmbH	1 950 000 EUR
-------------------------------------	---------------

Vaklak OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only
Kuupäev/Date 31.03.12
Allkiri/Signature
Audiitorbüroo RKT

Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele

Vaklak OÜ 2011. a majandusaasta aruande allkirjastamine 30.03.2012 :



Juhatuselige
Wolfgang Leitner

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**VAKLAK Osaühing osanikele**

Oleme auditeerinud **VAKLAK Osaühing** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on meie poolt identifitseeritud, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeauditori 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkustega arvamuse alus

VAKLAK Osaühing bilansis seisuga 31. detsember 2011 on kajastatud pikaajalised laenuõuded summas 10 739 tuh. eurot intressimääraga 0%. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 3 tuleb finantsvarasid kajastada nende korrigeeritud soetusmaksumuses tuleviku rahavoogudeks diskonteerituna. Eeldusel, et **VAKLAK Osaühing** oleks kasutanud diskontomäära 6%, peaksid raamatupidamise aastaaruandes olema järgmised muudatused:

- Pikaajaliste nõuete jääk bilansis seisuga 31. detsember 2011 peaks olema 2 070 tuh. euro võrra väiksem;
- 2010. a. kahjum peaks olema 165 tuh. euro võrra suurem;
- eelmiste perioodide jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2010 peaks olema 386 tuh. euro võrra suurem;
- 2011. a. intressitulu peaks olema 194 tuh. euro võrra suurem ja
- 2011. a. antud laenude diskonteerimisest kahjum peaks olema 1714 tuh. euro võrra suurem.

Eelpool mainitud asjaolud esinesid ka 31. detsember 2010 seisuga ning me oleme 29. aprillil 2011 esitanud antud asjaolusid silmas pidades märkusega vandeauditori aruande.

VAKLAK Osaühing bilansis seisuga 31. detsember 2011 on kajastatud pikaajalised laenukohustused summas 10 405 tuh. eurot intressimääraga 0%. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile RTJ 3 tuleb finantskohustusi kajastada nende korrigeeritud soetusmaksumuses tuleviku rahavoogudeks diskonteerituna. Eeldusel, et **VAKLAK Osaühing** oleks kasutanud diskontomäära 6%, peaksid raamatupidamise aastaaruandes olema järgmised muudatused:

- Pikaajaliste kohustuste jääk bilansis seisuga 31. detsember 2011 peaks olema 2 366 tuh. euro võrra väiksem;
- 2010. a. kasum peaks olema 427 tuh. euro võrra suurem;
- 2011. a. intressikulu peaks olema 87 tuh. euro võrra suurem ja
- 2011. a. saadud laenude diskonteerimisest kasum peaks olema 2 026 tuh. euro võrra suurem.

Eelpool mainitud asjaolud esinesid ka 31. detsember 2010 seisuga ning me oleme 29. aprillil 2011 esitanud antud asjaolusid silmas pidades märkusega vandeaudiitori aruande.

Märkustega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt **VAKLAK Osaühing** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Kaire Metsoja
Vandeaudiitori number 410
OÜ Audiitorbüroo RKT
Audiitorettevõtja tegevusloa number 72 (1.03.2007)
Kitsas 8, 51003 Tartu

30. märts 2012

Aruande elektroonilised kinnitused

VAKLAK Osaühing (registrikood: 11666819) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Christine Savisaar	Sisestaja	09.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 444
Kokku	-82 256

Sidevahendid

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