

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Saare Kalur

registrikood: 10021397

tänavatalu nimi, Rohu 5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthumber: EE3300

telefon: +372 4533651, +372 5255914

faks: +372 4533653

e-posti aadress: saarekalur@sarma.ee

veebilehe aadress: www.saarekalur.ee

Sisukord

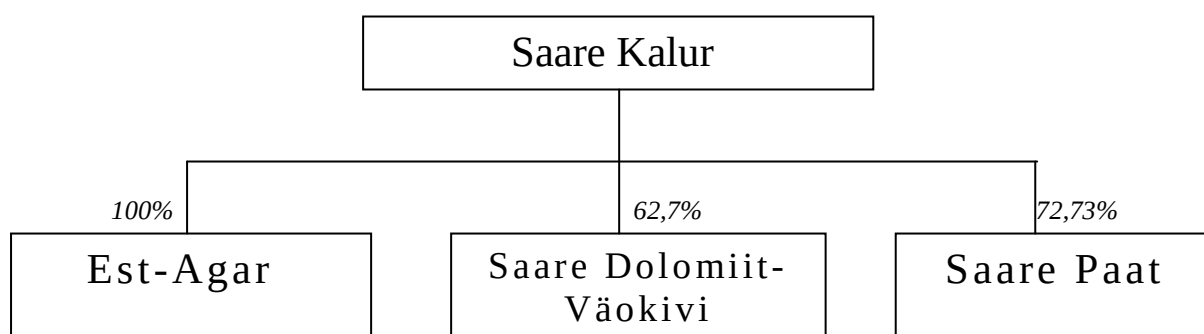
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 8 Muud nõuded	17
Lisa 9 Ettemaksed	17
Lisa 10 Varud	18
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 12 Materiaalne põhivara	20
Lisa 13 Bioloogilised varad	20
Lisa 14 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 15 Kasutusrent	21
Lisa 16 Laenukohustused	22
Lisa 17 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 18 Muud võlad	24
Lisa 19 Eraldised	24
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 21 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 22 Aktsiakapital	26
Lisa 23 Müügitulu	26
Lisa 24 Muud äritulud	27
Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused	27
Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 27 Tööjõukulud	28
Lisa 28 Muud ärikulud	28
Lisa 29 Finantstulud ja -kulud	29
Lisa 30 Seotud osapooled	29
Lisa 31 Sündmused pärast bilansipäeva	30
Lisa 32 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33

TEGEVUSARUANNE

Saare Kaluri 2011.a. konsolideeritud aruanne kajastab järgmiste ettevõtete majandustulemusi: AS Saare Kalur (emaettevõtja) ja AS Est-Agar, AS Saare Paat, OÜ Saare Dolomiit-Väokivi (tütarettevõtjad).

Kontserni struktuur on sama mis eelmisel aastal.

2012 aastal on Saare Kaluri osalus Saare Paadis tõusnud seoses täiendavate aktsiate emissiooniga 75,18 protsendini.



Majandustulemused

Kõik ettevõtted jätkasid 2011 aastal oma majandustegevust senistes tegevusvaldkondades. Aasta tulemusi iseloomustavad järgmised arvud: müügitulu oli 6,326 milj. EUR , konsolideeritud puhaskahjum oli – 58 000 EUR . Töötajaid oli grupis kokku 138 inimest.

Kontserni peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

Finantssuhtarvud	Arvutamise meetoodika	2011	2010
Käibe kasv, %	$(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$	16,5	16,7
Kasumi kasv, %	$(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$	- 121	6,43
Maksevõime kordaja	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$	0,93	1,04
Võlakordaja	$\text{kohustused} / \text{varade maksumus}$	0,42	0,41
Ärimentaablus, %	$\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$	2,57	6,37
Puhasrentaablus, %	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	-0,91	5,00
Koguvara rentaablus (ROA), %	$\text{puhaskasum} / \text{varade maksumus} * 100$	-0,71	3,40
Omakapitali rentaablus (ROE), %	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$	-1,55	6,95

Võrdlus 2011.a. tulemustega näitab, et kontserni müügitulu on suurenenud 16,5% ehk 896 tuhande EUR võrra. Samal ajal on kasumi asemele tekkinud kahjum - 57 946 EUR.

Meie ettevõtete toodangu suurimad tarbijariigid aastal 2011 olid: Venemaa (52%), Eesti (20 %). Soome (17,5 %) . Kokku läks eelmisel aastal toodang 10 välisriiki ja eksport moodustas kogu grupi käibest 80 %.

Emaettevõtte

Saare Kaluri müügitulu oli eelmisel aastal 102 939 EUR, mis moodustus hoonete ja rajatiste üüritulust ning kaasnevate teenuste müügitulust. Peamise osa emaettevõtte tuludest moodustasid finantstulud. Finantstulu oli kokku 176 000 EUR.

Emaettevõtte enda kasumi suuruseks aruandeaastal kujunes 180 000 EUR.

Töötajaid on Saare Kaluris 4 inimest. Nendele maksti töötasu kokku 53 000 EUR, sellest juhatajale makstud tasu oli 21 000 EUR. Nõukogu liikmete tasu oli kokku 18 000 EUR.

Põhivarasse investeeriti kokku 9000 EUR ja tehti jooksvat remonti 5000 EUR eest. Arengu- ja uurimis-väljaminekuid 2011.a. ei tehtud ja ei ole plaanis teha ka 2012 aastal.

Tütarettevõtted

Est-Agar

2011. aastal jätkus AS Est-Agar traditsiooniline äritegevus: Furcellaraani tootmine ja müük, furcellaaria (merevetikas) kuivatamine, pakendamine ja müük. Edukas tootearendus lõi eelduse pulbrilise furcellaraani tööstuslikuks tootmiseks.

2011. aastal moodustas AS Est-Agar äritulu 866 t. eurot. AS Est-Agar müügitulust moodustas 81% eksport. Suurimad ekspordi sihtriigid olid Venemaa ja Ukraina. 2011. aasta majandustegevus kulges vastavalt eelarves planeerituga. AS Est-Agar kahjumiks kujunes - 112 t. eurot. Kahjumi peamiseks põhjuseks on Ukraina turu vähenemine ja pulbrilise furcellaraani toote- ja müügi arenduse kulutused. Ettevõtte likviidsus oli tänu usaldusväärsetele partneritele majandusaasta jooksul hea ja maksekohustused on alati täidetud õigeaegselt. Ettevõtte ei olnud vajadust kasutada laenu.

AS Est-Agar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 35 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 289 t. eurot

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 100 t. eurot. Peale selle kulutas ettevõtte arendustegevusse 37 t.eurot. EAS-lt on 2011. aastal saadud 3,5 t. eurot messitoetust.

Järgmise aasta eesmärgid on kahjumi vältimiseks uute turgude leidmine eelkõige pulbrilisele furcellaraanile ja samuti tootmise efektiivsuse tõstmine.

Saare Paat

Ettevõtte valmistab klaasplastikust kõrgkvaliteetseid, tellija erisoovidele kohaldatud jahtlaevu ja kaatreid. Elustiili ja luksuskaupade hulka kuuluvate vabaaja paatide turg on möödunud 2011. majandusaastal olnud heitlik. Tootjate optimism turu arengute suhtes on vaheldunud uute tagasilangustega. Paljud Skandinaavia väikelaevaehitajad on tootmise lõpetanud, ümberprofileerunud või tootmise odavamaga tööjõuga maadesse kolinud.

Ettevõtte müügitulu oli 2011.a. 1milj. 484 tuhat EUR. Kahjumiks kujunes 351 tuhat EUR. Kahjum kujunes põhiliselt kahest asjaolust. Meie pikaaegne partner ja tellija Soomest Finngulf Yachts OY läks pankrotti, mille tulemusena jäi maksmata nende poolt arveid ja kahjumisse tuli kanda ka Saare Paadi poolt omandatud osalus Finngulf Yachts OY-s. Teine oluline põhjus oli tellimuste ebastabiilsus, mille tulemusel kas

ei olnud tööd, või siis oli tööd jälle liiga palju. Selle tulemusena valmistati jahte oluliselt suurema tundide arvuga, kui algselt oli paneeritud. Majandustulemust mõjutas ka töötajate koondamine eelmisel aastal.

Ettevõtte juhtkond on oluliseks pidanud Saaremaa kui väikelaevaehituse keskuse piirkonna mainekujundust. Aktiivselt on osaletud Eesti Väikelaevaehituse Liidu ja Saaremaa Väikelaevaehituse Kompetentsikeskuse arendamises.

Turundustegevus Saksamaal on hakanud vilju kandma. Saksamaa on muutunud ettevõttele kõige olulisemaks turuks kus leidis omaniku 5 Saare kaubamärki kandvat jahtlaeva. Bilansipäeva järgselt on sõlmitud esimese jahtlaeva müügileping ka Suurbritannias. Alustatud on aktiivset turundustegevust Hollandis ja Itaalias.

Bilansipäeva järgselt on sõlmitud kokkulepped ka kahe kaatri Stormer 7 WA müügiks ja tehakse ettevalmistusi toote esitluseks Saksa turul.

Bilansipäeva järgselt suurendati ettevõtte aktsiakapitali ja ettevõtte omanikeringi lisandus Saksamaa edasimüüja Yachtsport Eckenförd.

Kokku toodeti ja müüdi möödunud majandusaastal eelnevalt tellitud kuus jahtlaeva Saare 38, kaks jahtlaeva Finngulf 331 ja üks jahtlaev Finngulf 41. Lisaks sõlmiti müügilepingud ja alustati kolme jahtlaeva Saare 38 tootmist.

Ettevõtte ootused 2012. aastaks planeeritud majandustulemuste saavutamisel on rajatud majandustegevuse jätkumisele samas mahus või mõõdukale kasvule. Plaanis on leida uus koostööpartner, kellele toota jahtlaevu alltöövõtu korras.

Saare Dolomiit-Väokivi

OÜ Saare Dolomiit-Väokivi põhitegevusala on looduskividest (eeskätt kohalikust dolomiidist ja paekivist) viimistlusmaterjalide tootmine, müük ja paigaldus.

2011 aastal müüginahud suurenesid. Käive 2010 aastal oli 3 milj.eurot. 2011 aastal aga 3,9 milj.eurot. Käibe kasv 33%. Sellest Eesti turule 1milj.eurot ja eksport 2,9 milj.eurot. Seega moodustas eksport 75% käibest. 2010 aastal oli Eesti osa samuti 1 milj.eurot ja eksport aga 2 milj.eurot. Eksport kasvas 45%. Puhaskasumiks kujunes 475 tuhat eurot, mis on 14% enam kui 2010 aastal.

Suuremad objektid Eestis: Tallinna teletorni dolomiitfassaadi rekonstrueerimine, Tallinna Tehnikakõrgkooli peatrepi katmine graniitplaatidega, paekivipõrandate ehitus mitmetel Tallinna vanalinnas asuvatel objektidel.

Suuremad objektid välismaal: Moskvas asuvate residentshoonete dolomiitfassaadid, eramute dolomiidist fassaadid ja sisetööd Peterburis, Lätis, Soomes ja Rootsis.

2012 aastal loodame saada esimesed objektid Ukraina turul. Tõsine töö selles osas käib.

Turustamisvõimalusi kavatseme uurida ka Valgevenes. Kindlasti on palju edasist arenguruumi Moskvas ja Peterburis. Oleme otsustanud osaleda oma väljapanekuga 2012 a. aprillis toimuval Moskva ehitusmessil.

Ekspordi arendusele suunatud meetmetele oleme aastaks 2012 planeerinud kulutusi summas kuni 65 tuhat eurot.

Töövõljalikus 2011 aastal kasvas. Jätkuvalt on suurenenud toodetud lisandväärtus töötaja kohta. Kasuks on tulnud investeeringud CNC tehnoloogiasse. Oma konkurentsivõime suurendamiseks peame aga muutma tootmist veelgi efektiivsemaks.

Edasiseks arenguks kavandame investeeringuid nii karjääritehnikasse kui kivitööltemis tehnoloogiasse. 2012 aastal oleme planeerinud investeeringuteks kuni 500 tuhat eurot.

2011 aasta suuremad investeeringud: 5-teljeline CNC kivitöötlemiskeskus CMS „G-Rex“ – 250 tuhat eurot Kiviplokkide puurmasin Perfora „Rock Buggy“ – 147 tuhat eurot Rataslaadur CAT 950H – 152 tuhat eurot

Eesmärgid 2012

Konsolideerimisgrupi peamisteks ülesanneteks 2012.a. on jätkuvalt toetada vastastikku ja pankade abil meie ettevõtteid. Saare Dolomiit – Väokivi puhul on minimaalseks eesmärgiks hoida sama taset ja tegelda tootmise veelgi efektiivsemaks saamisega. Saare Paadi ja Est – Agari jaoks on oluline uute turgude leidmine ning samal ajal tegelemine toodangu omahinna vähendamisega. Saare Kaluri jaoks on oluline püüda hoida laenuportfelli mahtu vähemalt samal tasemel, samal ajal vaadates, et portfelli kvaliteet ei kannataks.

Juhataja Tiit Sarapuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 694 995	1 729 734	2
Nõuded ja ettemaksed	550 236	478 667	
Varud	1 191 145	1 377 859	10
Kokku käibevara	3 436 376	3 586 260	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 393	2 511	7
Nõuded ja ettemaksed	141 985	178 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	276 748	346 791	11
Materiaalne põhivara	4 249 155	3 876 407	12
Bioloogilised varad	6 904	6 904	13
Immateriaalne põhivara	7 333	2 760	14
Kokku põhivara	4 684 518	4 413 873	
Kokku varad	8 120 894	8 000 133	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	180 220	157 970	16
Võlad ja ettemaksed	2 159 608	1 857 949	17
Eraldised	48 891	78 382	19
Sihtfinantseerimine	13 833	13 833	21
Kokku lühiajalised kohustused	2 402 552	2 108 134	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	777 675	972 585	16
Võlad ja ettemaksed	16	16	17
Sihtfinantseerimine	262 966	192 780	21
Kokku pikaajalised kohustused	1 040 657	1 165 381	
Kokku kohustused	3 443 209	3 273 515	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	503 808	503 112	22
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 247 614	3 085 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 946	271 824	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 744 605	3 911 185	
Vähemususalus	933 080	815 433	
Kokku omakapital	4 677 685	4 726 618	

Kokku kohustused ja omakapital	8 120 894	8 000 133	
--------------------------------	-----------	-----------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 326 687	5 435 279	23
Muud äritulud	195 967	241 430	24
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	57 546	1 879	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	129 505	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 900 874	-2 415 276	25
Mitmesugused tegevuskulud	-861 814	-837 258	26
Tööjõukulud	-2 081 112	-1 786 388	27
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-451 789	-346 914	
Muud ärikulud	-121 610	-75 919	28
Ärikasum (kahjum)	163 001	346 338	
Finantstulud ja -kulud	-1 222	96 988	29
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 779	443 326	
Tulumaks	-42 473	-13 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 306	429 732	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-57 946	271 824	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	177 252	157 908	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	163 001	346 338
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	451 789	346 914
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-107 207	-22 084
Muud korrigeerimised	55 717	-16 546
Kokku korrigeerimised	400 299	308 284
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 569	41 310
Varude muutus	186 714	83 157
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	272 168	930 926
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 473	-13 594
Kokku rahavood äritegevusest	908 140	1 696 421
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-807 213	-634 997
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 136	21 570
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 783	-2 024
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	150 000	18 907
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	15 882
Antud laenud	-327 005	-291 170
Antud laenude tagasimaksed	344 841	281 387
Laekunud intressid	92 884	98 392
Muud laekumised investeerimistegevusest	16 562	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-524 578	-492 053
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	-73 815
Saadud laenude tagasimaksed	-157 220	-42 029
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-691
Makstud intressid	-32 400	-19 877
Laekumised sihtfinantseerimisest	95 080	119 684
Makstud dividendid	-168 239	-94 715
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-156 017	-109 974
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-418 796	-221 417
Kokku rahavood	-35 234	982 951
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 729 734	742 182
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 234	982 951
Valuutakursside muutuste mõju	495	4 601
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 694 995	1 729 734

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	503 112	51 129	3 182 804	651 401	4 388 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)			271 824	157 908	429 732
Makstud dividendid			-75 467	-19 074	-94 541
Muud muutused omakapitalis			-22 217	25 198	2 981
31.12.2010	503 112	51 129	3 356 944	815 433	4 726 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-57 946	177 252	119 306
Makstud dividendid			-108 634	-59 605	-168 239
Muud muutused omakapitalis	696		-696		0
31.12.2011	503 808	51 129	3 189 668	933 080	4 677 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Saare Kalur 2011. aasta kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad raamatupidamise toimikonna poolt väljaantud juhendid.

AS Saare Kalur kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Saare Kalur (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete AS Est-Agar, AS Saare Paat ja OÜ Saare Dolomiit-Väokivi finantsnäitajad.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud ja kulud on elimineeritud. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse finantsinvesteeringud tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

AS Saare Kalur kasutab konsolideeritud kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütarettevõtetesse on konsolideerimata bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatud bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus mis koosneb otsekuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvara objektile eraldi. Amortisatsioonimäär aastas on 2,5 – 4%. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 euri 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	4-50 aastat
Masinaid ja seadmed	2-10 aastat
Transpordivahendid	2-5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-4 aastat

Rendid

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

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhataja hinnangule.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt bilansis arvele soetusmaksumuses ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse varaobjekti kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kompenseeritavat kulu ja saadud toetust kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle, või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

- emaettevõtte;
- tütarettevõtted;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu;
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostajale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine ja kohustuste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011.a. ja aruande koostamise kuupäeva 21. mai 2012.a. 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 aastaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	4 733	2 520
Arvelduskontod	1 690 262	1 728 825
Raha teel	0	-1 611
Kokku raha	1 694 995	1 729 734

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	128 947	211 366
Ostjatelt laekumata arved	222 162	336 531
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-93 215	-125 165
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 571	45 241
Muud nõuded	464 761	398 374
Laenunõuded	405 501	379 788
Intressinõuded	12 383	7 181
Viitlaekumised	46 877	11 405
Ettemaksed	51 942	2 186
Kokku nõuded ja ettemaksed	692 221	657 167

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	222 162	336 531
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-93 215	-125 165
Kokku nõuded ostjate vastu	128 947	211 366
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-125 165	-127 580
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 656	4 818
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-13 561	-8 223
Lootusetuks tunnistatud nõuded	41 855	5 820
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-93 215	-125 165

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	31 849	6 059	35 431	7 047
Üksikisiku tulumaks		34 820		35 724
Erisoodustuse tulumaks		2 478		829
Sotsiaalmaks		69 946		69 158
Kohustuslik kogumispension		2 114		1 344
Töötuskindlustusmaksed		7 084		7 164
Aktsiisimaks		291		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		117 567		36 181
Ettemaksukonto jääk	14 722		9 810	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 571	240 359	45 241	157 447

Lisa 6 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
10215434	AS Est-Agar	Eesti	agari tootmine	100	100
10443550	AS Saare Paat	Eesti	paadiehitus	73	73
10956892	OÜ Saare Dolomiit-Väokivi	Eesti	looduskivi tootmine, müük, paigaldus	63	63

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
OÜ Saare Dolomiit-Väokivi	225 046		225 046
AS Est-Agar	191 735		191 735
AS Saare Paat	26 828	-26 828	0
Kokku	443 609	-26 828	416 781

2011 aastal on hinnatud AS Saare Paat osalus nullini, kuna ettevõtte omakapital on negatiivne.

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	1 540	1 540
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	971	971
31.12.2010	2 511	2 511
Muud	-118	-118
31.12.2011	2 393	2 393

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	405 501	263 516	141 985	
Intressinõuded	12 383	12 383		
Viitlaekumised	46 877	46 877		
Kokku muud nõuded	464 761	322 776	141 985	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	379 788	201 288	178 500	
Intressinõuded	7 181	7 181		
Muud nõuded	11 405	11 405		
Kokku muud nõuded	398 374	219 874	178 500	

Lisa 9 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	51 942	51 942		
Kokku ettemaksed	51 942	51 942		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 120	1 120		
Muud makstud ettemaksed	1 066	1 066		
Kokku ettemaksed	2 186	2 186		

Lisa 10 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	414 609	414 616
Lõpetamata toodang	482 750	434 554
Valmistoodang	240 508	392 369
Müügiks ostetud kaubad	41 686	86 722
Ettemaksed varude eest	11 592	49 598
Kokku varud	1 191 145	1 377 859

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	23 318	508 860	532 178
Akumuleeritud kulum		-156 553	-156 553
Jääkmaksumus	23 318	352 307	375 625
Ostud ja parendused		2 024	2 024
Müügid	-12 003		-12 003
Amortisatsioonikulu		-18 855	-18 855
Ümberklassifitseerimised	21 837	-21 837	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	33 152	489 047	522 199
Akumuleeritud kulum		-175 408	-175 408
Jääkmaksumus	33 152	313 639	346 791
Ostud ja parendused	4 783		4 783
Müügid		-36 567	-36 567
Amortisatsioonikulu		-18 500	-18 500
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-19 759		-19 759
31.12.2011			
Soetusmaksumus	18 176	442 201	460 377
Akumuleeritud kulum		-183 629	-183 629
Jääkmaksumus	18 176	258 572	276 748

Lisa 12 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	275 850	2 513 400	78 448	32 935	1 793 660	1 905 043	473 948	97 389		97 389	5 265 630
Akumuleeritud kulum		-447 373	-58 593	-22 446	-840 803	-921 842	-320 555				-1 689 770
Jääkmaksumus	275 850	2 066 027	19 855	10 489	952 857	983 201	153 393	97 389		97 389	3 575 860
Ostud ja parendused	2 486	15 046	23 627	4 742	443 159	471 528	1 635	144 302		144 302	634 997
Amortisatsioonikulu		-75 313	-6 086	-4 258	-193 044	-203 388	-49 358				-328 059
Müügid			-6 391			-6 391					-6 391
Ümberklassifitseerimised			-14 160	-473	14 633	0					
31.12.2010											
Soetusmaksumus	278 336	2 528 446	95 684	37 677	2 236 819	2 370 180	475 583	241 691		241 691	5 894 236
Akumuleeritud kulum		-522 686	-78 839	-27 177	-1 019 214	-1 125 230	-369 913				-2 017 829
Jääkmaksumus	278 336	2 005 760	16 845	10 500	1 217 605	1 244 950	105 670	241 691		241 691	3 876 407
Ostud ja parendused			17 747	9 314	652 296	679 357	19 864	63 350	38 947	102 297	801 518
Amortisatsioonikulu		-75 560	-9 235	-5 114	-255 251	-269 600	-67 248				-412 408
Müügid		-8 990			-7 372	-7 372					-16 362
Ümberklassifitseerimised							223 201	-223 201		-223 201	
31.12.2011											
Soetusmaksumus	278 336	2 500 417	113 431	42 961	2 814 600	2 970 992	703 761	81 840	38 947	120 787	6 574 293
Akumuleeritud kulum		-579 207	-88 074	-28 261	-1 207 322	-1 323 657	-422 274				-2 325 138
Jääkmaksumus	278 336	1 921 210	25 357	14 700	1 607 278	1 647 335	281 487	81 840	38 947	120 787	4 249 155

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 764	21 570
Transpordivahendid		21 570
Muud masinad ja seadmed	2 764	
Kokku	2 764	21 570

Lisa 13 Bioloogilised varad (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara	Kokku	
	Mets	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 904	6 904
Jääkmaksumus	6 904	6 904
31.12.2010		
Soetusmaksumus	6 904	6 904
Jääkmaksumus	6 904	6 904
31.12.2011		
Soetusmaksumus	6 904	6 904
Jääkmaksumus	6 904	6 904

Lisa 14 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid
31.12.2009		
Soetusmaksumus	2 760	2 760
Jääkmaksumus	2 760	2 760
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 760	2 760
Jääkmaksumus	2 760	2 760
Ostud ja parendused		5 695
Amortisatsioonikulu	-552	-570
31.12.2011		
Jääkmaksumus	2 208	5 125

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	75 912	76 854
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	72 000	76 694
1-5 aasta jooksul	228 000	77 972

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	28 302	34 102
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	17 483	14 918
1-5 aasta jooksul	44 451	27 697

Lisa 16 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	46 000	46 000					
Laen 2	134 220	134 220					
Lühiajalised laenud kokku	180 220	180 220					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	129 000		129 000		5%	EUR	31.12.2016
Laen 2	648 675		648 675		6-kuu EURIBOR+marginaal	EUR	24.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	777 675		777 675				
Laenukohustused kokku	957 895	180 220	777 675				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	23 750	23 750					
laen 2	134 220	134 220					
Lühiajalised laenud kokku	157 970	157 970					
Pikaajalised laenud							
Laen 1	972 585		860 791	111 794	5%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	972 585		860 791	111 794			
Laenukohustused kokku	1 130 555	157 970	860 791	111 794			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	223 910	203 980
Ehitised	1 641 915	1 747 540
Kokku	1 865 825	1 951 520

Laenu 1 tagatiseks on SEB Panga kasuks seatud hüpoteek SMI Nasva küla, Kaarma vald kinnistul asuvale tööstushoonele. Hüpoteek on seatud väärtusega 134214 EUR.

Laenu 2 tagatiseks on SEB Panga kasuks seatud hüpoteek Tallinna Peterburi tee 94a asuv ehitis, mille koosseisu kuulub kahekorruseline administratiiv- tööstushoone. Hüpoteek on seatud väärtusega 1744788 EUR.
SWEDbank-ga on sõlmitud kommertspandileping summas 127823 EUR. Panditud vara: debitoorne võlgnevus, laovarud, masinad ja seadmed.

SEB Pank on väljastanud tütaretevõttele AS Saare Paat garantiikirju summas 178000 EUR-i, kehtivuse lõpp 10.04.2012.

AS Saare Kalur on sõlminud SEB pangaga arvelduskrediidilepingu. Võlakohustuste tagatiseks on seatud hüpoteek summas 127823 eurot AS Saare Kalur varadele.

Lisa 17 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	317 232	345 737
Võlad töövõtjatele	250 510	245 693
Maksuvõlad	240 359	157 447
Muud võlad	63 708	27 385
Intressivõlad	14 891	354
Dividendivõlad	1 977	1 977
Muud viitvõlad	46 840	25 054
Saadud ettemaksed	1 287 815	1 081 703
Kokku võlad ja ettemaksed	2 159 624	1 857 965

Lisa 18 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	354	354		
Dividendivõlad	1 977	1 977		
Muud viitvõlad	25 054	25 038	16	
Kokku muud võlad	27 385	27 369	16	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	14 891	14 891		
Dividendivõlad	1 977	1 977		
Muud viitvõlad	46 840	46 824	16	
Kokku muud võlad	63 708	63 692	16	

Lisa 19 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Garantiieraldised	10 226	19 173		29 399
Ehitustööde garantii	1 633	2 472	-2 085	2 020
Tellijatele võlgnetavad summad		11 664		11 664
Sihteraldis		35 299		35 299
Kokku eraldised	11 859	68 608	-2 085	78 382

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Garantiieraldised	29 399		-29 399	0
Ehitustööde garantii	2 020	8	-100	1 928
Tellijatele võlgnetavad summad	11 664			11 664
Sihteraldis	35 299			35 299
Kokku eraldised	78 382	8	-29 499	48 891

Tütarettevõtte OÜ Saare Dolomiit-Väokivi annab teostatud ehitustöödele ja kasutatud materjalidele üldjuhul garantii 2 aastat alates teostatud tööde akti allkirjastamise kuupäevast.

Garantiieraldise suurus on arvestatud eelneval viiel majandusaastal teostatud garantiitööde summa ja kuuel majandusaastal teostatud ehitustööde summa suhtena. Aruandeaastas suhe moodustab 0,07542%. Ehitustööde maht, millele antakse garantii, 2010-2011 aastatel oli 2555794 EUR.

Sihteraldis on moodustatud eelmisel majandusaastal võimalike garantiiremondikulude katteks ehituslepingute alusel kaheks aastaks.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	634 802	668 153
Kokku tingimuslikud kohustused	634 802	668 153

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 3189668 eurot.

Kuna tulumaksukohustuslastest äriühingutelt saadud dividendide arvestuslik jääk seisuga 31.12.2011 on 166801 eurot, saaks selle summa ulatuses teha dividendide väljamakseid maksuvabalt.

Lisa 21 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	99 602	49 097	-12 674	136 025
EU30792		74 960	-4 372	70 588
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	99 602	124 057	-17 046	206 613
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS		3 674	-3 674	
EU29640		44 700	-44 700	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		48 374	-48 374	
Kokku sihtfinantseerimine	99 602	172 431	-65 420	206 613
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA	136 025		-13 833	122 192
EU30792	70 588	95 080	-11 061	154 607
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	206 613	95 080	-24 894	276 799
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS		3 528	-3 528	
EU38396		20 877	-20 877	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		24 405	-24 405	
Kokku sihtfinantseerimine	206 613	119 485	-49 299	276 799

Lisa 22 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	503 808	503 112
Aktsiate arv (tk)	7 872	7 872
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 23 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 246 080	1 246 166
Läti	118 836	131 538
Rootsi	10 542	301 500
Prantsusmaa	1 329	1 740
Saksamaa	384 947	963
Poola	0	54
Soome	1 111 877	1 282 495
Leedu	200	0
Taani	59 438	0
Tšehhi	2 650	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 935 899	2 964 456
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 319 805	2 330 900
Ukraina	70 983	79 373
Ameerika Ühendriigid	0	54 572
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	5 978
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 390 788	2 470 823
Kokku müügitulu	6 326 687	5 435 279
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Dolomiidi ja paekivi toodangu müük	1 101 614	1 252 761
Graniidi ja marmori toodangu müük	229 108	207 200
Ehitus	1 471 053	1 087 499
Kaubandus ja muu	1 045 707	313 983
Renditulu	172 760	169 185
Furtsellaraan	817 968	775 101
Vetikas	915	55 112
Jahtlaevad, kaatrid	1 476 129	1 552 893
Muud	11 433	21 545
Kokku müügitulu	6 326 687	5 435 279

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	107 207	6 905
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 750
Tulu sihtfinantseerimisest	51 673	102 556
Kasum valuutakursi muutustest	6 995	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	26 794	33 358
Muud	3 298	94 861
Kokku muud äritulud	195 967	241 430

Lisa 25 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 374 550	1 164 454
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	514 508	215 026
Müügi eesmärgil ostetud teenused	18 008	22 039
Energia	346 777	294 666
Elektrienergia	67 350	63 147
Soojusenergia	17 403	20 248
Kütus	262 024	211 271
Alltöövõtutööd	274 226	254 934
Transpordikulud	69 002	88 963
Üür ja rent	15 107	66 597
Tööriistad ja väikevahendid	71 318	79 444
Muud	217 378	229 153
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 900 874	2 415 276

Lisa 26 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Maarent	47 515	18 296
Üür ja rent	28 751	27 550
Energia	61 826	80 626
Elektrienergia	38 146	43 839
Soojusenergia	8 249	8 018
Kütus	15 431	28 769
Mitmesugused bürookulud	63 046	54 471
Uurimis- ja arengukulud	41 736	72 945
Lähetuskulud	166 621	130 671
Koolituskulud	6 067	4 831
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 738	8 168
Kulud eraldiste moodustamiseks	8	26 652
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	11 439	5 420
Muud	421 067	407 628
Kokku mitmesugused tegevuskulud	861 814	837 258

Lisa 27 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 549 294	1 335 322
Sotsiaalmaksud	531 818	451 066
Kokku tööjõukulud	2 081 112	1 786 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	140	143

Lisa 28 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	728	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5 047
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 747	12 714
Riknemised	2 554	1 548
Muud	106 581	56 610
Kokku muud ärikulud	121 610	75 919

Lisa 29 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	12 901
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-358	971
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-358	971
Intressitulud	92 884	98 392
Intressitulu hoiustelt	5 259	0
Intressitulu laenudelt	87 625	98 392
Intressikulud	-32 400	-19 877
Intressikulu laenudelt	-32 400	-19 877
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	495	4 601
Muud finantstulud ja -kulud	-61 843	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 222	96 988

Lisa 30 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Saare Kalur
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Meta
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	12 095	12 115

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tütarettevõtjad	20 888	28 548

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	148 715	98 570

Tütarettevõtte OÜ Saare Dolomiit-Väokivi on väljastanud laenu tütarettevõttele AS Saare Paat summas 210000 eurot.

Lisas seotud osapooled kajastuvad summad on elimineeritud konsolideeritud aruandes.

Lisa 31 Sündmused pärast bilansipäeva

1) AS Saare Paat aktsionäride erakorralise üldkoosoleku otsuse 01.12.2011, suurendada aktsiakapitali täiendavate rahaliste sissemaksetega uute aktsite väljalaskmise teel. Emiteeriti 15630 uut aktsiat nimiväärtusega 6,30 eurot aktsia, aktsia väljalaskehinnaga 16 eurot iga aktsia eest. Ülekursi suurus on 9,7 eurot iga aktsia eest. Märgitud aktsiate eest on tasutud AS Saare Paat arvele 31.01.2012 ja 07.02.2012. Aktsiakapital peale aktsiate emiteerimist on 292194 eurot ja ülekurs 151611 eurot.

2) 2012. aasta märtsis selgunud kohustus summas 19000 eurot, on 2011. aastaaruandes kajastatud lühiajalise kohustusena ja kantud kasumiaruandes ärikuludesse.

Lisa 32 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	372 299	223 463
Nõuded ja ettemaksed	287 086	226 768
Kokku käibevara	659 385	450 231
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	560 535	624 236
Kinnisvarainvesteeringud	276 748	346 791
Materiaalne põhivara	7 679	14 063
Kokku põhivara	844 962	985 090
Kokku varad	1 504 347	1 435 321
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	22 331	25 114
Kokku lühiajalised kohustused	22 331	25 114
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16	16
Kokku pikaajalised kohustused	16	16
Kokku kohustused	22 347	25 130
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	503 808	503 112
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	746 620	774 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 443	81 802
Kokku omakapital	1 482 000	1 410 191
Kokku kohustused ja omakapital	1 504 347	1 435 321

Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	102 939	110 750
Muud äritulud	115 153	20 059
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 942	-40 852
Mitmesugused tegevuskulud	-37 115	-40 060
Tööjõukulud	-97 430	-100 237
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 844	-20 055
Muud ärikulud	-3 923	-3 601
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 838	-73 996
Finantstulud ja -kulud	176 605	155 800
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 443	81 804
Tulumaks	0	-2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 443	81 802

Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 838	-73 996
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 085	20 055
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-104 443	-6 905
Muud korrigeerimised	19 759	0
Kokku korrigeerimised	-64 599	13 150
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 318	54 163
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 783	978
Makstud intressid	-1 088	-1 650
Makstud ettevõtte tulumaks	0	2
Kokku rahavood äritegevusest	-124 950	-7 353
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 191	-1 225
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	-2 024
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 783	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	150 000	18 907
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	15 882
Antud laenud	-315 448	-299 536
Antud laenude tagasimaksed	343 558	289 056
Laekunud intressid	96 548	111 522
Laekunud dividendid	100 174	32 056
Muud laekumised investeerimistegevusest	16 562	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	382 420	164 638
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-39 497
Makstud dividendid	-108 634	-75 642
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 634	-115 139
Kokku rahavood	148 836	42 146
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	223 463	181 317
Raha ja raha ekvivalentide muutus	148 836	42 146
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	372 299	223 463

Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	503 112	51 129	849 615	1 403 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)			81 802	81 802
Makstud dividendid			-75 467	-75 467
31.12.2010	503 112	51 129	855 950	1 410 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)			180 443	180 443
Makstud dividendid			-108 634	-108 634
Muutused reservides	696		-696	0
31.12.2011	503 808	51 129	927 063	1 482 000

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Saare Kalur (registrikood: 10021397) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SARAPUU	Juhatuse liige	30.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Saare Kalur aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Saare Kalur konsolideeritud 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 33, 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 arvnaõtjate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Saare Kalur finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tarmo Ader

Vandeaudiitori number 197

KMRA Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

30.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Saare Kalur (registrikood: 10021397) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ADER	Vandeaudiitor	30.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 247 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 946
Kokku	3 189 668
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 189 668
Kokku	3 189 668

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 247 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-57 946
Kokku	3 189 668
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 189 668
Kokku	3 189 668

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	96848	94.08%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533651
Faks	+372 4533653
Mobiiltelefon	+372 5255914
E-posti aadress	saarekalur@sarma.ee
Veebilehe aadress	www.saarekalur.ee