

Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2011

Altius Energia OÜ

Registrikood: 11951112

Aruandeaasta algus: 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Aadress: Kadaka tee 131, 12915 Tallinn, Eesti Vabariik

E-posti aadress: frank.oim@altiusenergia.ee

SISUKORD

SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE	2
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD BILANSS	4
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	5
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	7
1 Üldine informatsioon	7
2 Vastavuse kinnitus ning aruande koostamise üldalused	7
2.1 Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muudatused	7
2.2 Kokkuvõtte olulisematest arvestusprintsipidest	7
3 Müügitulu	12
4 Müüdnud teenuste kulud	12
5 Üldhalduskulud	12
6 Tööjõukulud	13
7 Muud äritulud ja muud ärikulud	13
8 Finantstulud ja -kulud	13
9 Tütarettevõtted	14
10 Äriühendused	14
11 Raha ja raha ekvivalendid	15
12 Nõuded ja viitlaekumised	15
13 Materiaalne põhivara	16
14 Immateriaalne põhivara	16
15 Laenukohustused	16
16 Võlad	17
17 Osakapital	17
18 Tehingud seotud osapooltega	18
19 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	18
20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	19
21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali aruanne	20
23 Potentsiaalne tulumaksukohustus	21
JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2011. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE	22
Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikatorile	23

TEGEVUSARUANNE

Altius Energia on Eesti kapitalil põhinev haldusettevõte, mis koondab osalusi energiasäästu- ja keskkonnateadliku energeetika valdkonna firmades – grupp tegutseb liitmaks kohalike energeetikaharu inseneride tippkompetentsi energiatõhusama ning säästlikuma energeetika kujundamisel Eestis ning lähiriikides.

Aasta 2011 on Altius Energia grupile edukas aasta, ettevõtte konsolideeritud numbrid oli kasumlikud ning võib lugeda, et ettevõtte strateegia realiseerus oodatud tempos.

Altius Energia haldusettevõtteks eraldi töötajaid ei oma. Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline.

Aasta 2012 osas on ettevõtte juhatus konservatiivselt meelestatud, lähtudes majanduskeskkonna ebastabiilsusest ja ka kohaliku energeetikaalase regulatiivse süsteemi vaakumist, mis pärsib investeeringute tegemist. Samas pikas perspektiivis oleme veendunud, et ettevõtte tegevusvaldkond on jätkusuutlik ning isegi globaalselt määrava tähtsusega majandus- ja keskkonnamotiivide ühildamisel. Eesti energeetikas on eelseisval kümnendil ees ootamas erakordselt mahukad väljakutsed nii energiatootmise, energia ülekande kui ka tarbimise juhtimise ja tõhustamise vallas – samalaadsete ülesannetega seisavad silmitsi ka naaberriigid. Energiakulutuste osakaal Eesti (ja üldisemalt ka regiooni) tarbija sissetulekutest on kriitiliselt kõrge ning ilma murranguliste arenguteta energiatarbimise vähendamise ning taastuvate energiaallikate targa kasutamise suunal ei saa Altius Energia hinnangul riigis ja regioonis tervikuna näha jätkusuutliku majanduskasvu taastumist, kuna tarbimise elavdamiseks vajaminevad vahendid kuluvad energiakulutuste kasvule.

Altius Energia tegutseb, et anda panus energeetika kaasajastamise, energiatõhususe kasvu ning taastuenergia arengu osas Eestis ning lähiregioonis. Ettevõtte näeb, et nimetatud ülesanne on võimalik vaid läbi laialdase koostöö ettevõtete vahel ning on avatud kõigile progressiivsetele koostöösuundadele nimetatud eesmärkide suunas tegutsemisel. Pikemas perspektiivis näeb ettevõtte olulist võimalust valdkonna võtmekompetentside ekspordiks lähiriikidesse – antud otstarbel on kavas panustada jõulisemalt teadus- ja arendustegevusse.

Lähiaastatel keskendub Altius Energia põhjalikult kaalutletud laiendamisvõimaluste otsimisele, oskusteabe baasi laiendamiseks ning sünergia võimendamiseks, tegevuse laialdasemaks finantseerimiseks ei ole välistatud lisainvestorite kaasamine.



Frank Oim
Juhatuse liige

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE**

	Lisad	2011	2010
€			
Müügitulu	3	3 378 047	0
Müüdud teenuste kulu	4	-2 526 262	0
Brutokasum		851 785	0
Turustuskulud		-2 473	0
Üldhalduskulud	5	-243 214	0
Muud äritulud	7	57 973	0
Muud ärikulud	7	-22 549	0
Ärikasum		641 522	0
Finantstulud ja -kulud	8	-139 531	0
Aruandeaasta puhaskasum		501 991	0
<i>s.h emajätku osanike osa puhaskasumist</i>		343 241	<i>0</i>
<i>s.h vähemuseosanike osa puhaskasumist</i>		158 750	<i>0</i>

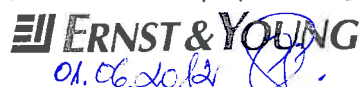
For identification purposes only


 ERNST & YOUNG
 01.06.2012

KONSOLIDEERITUD BILANSS

€	Lisad	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
<i>Käibevara</i>			
Raha ja raha ekvivalendid	11	1 015 549	2 556
Raha teel		117	0
Nõuded ja viitlaekumised	12	3 893 000	0
Ettemakstud kulud		133 861	0
Varud - kaubad müügiks		863 439	0
Käibevara kokku		5 905 966	2 556
<i>Põhivara</i>			
Pikaajalised nõuded	12	102 639	0
Materiaalne põhivara	13	460 714	0
Immateriaalne põhivara	14	154 506	0
Põhivara kokku		717 859	0
VARAD KOKKU		6 623 825	2 556
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
<i>Lühiajalised kohustused</i>			
Laenukohustused	15	1 084 438	0
Võlad	16	1 214 329	0
Ettemaksed		95 980	0
Lühiajalised kohustused kokku		2 394 747	0
<i>Pikaajalised kohustused</i>			
Laenukohustused	15	130 891	0
Võlad		3 114	0
Pikaajalised kohustused kokku		134 005	0
Kohustused kokku		2 528 752	0
Vähemusosalus		910 642	0
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			
Osakapital	17	12 556	2 556
Ülekurss		2 828 634	0
Aruandeperioodi kasum		343 241	0
Omakapital kokku		4 095 073	2 556
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 623 825	2 556

For identification purposes only


 ERNST & YOUNG
 01.06.2012

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisad	2011	2010
€			
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		641 522	0
Ärikasumi korrigeerimised			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum	13,14	66 406	0
Korrigeerimine mitterahaliste muutustega kokku		66 406	0
Rahavood äritegevusest enne käibekapitali muutuseid		707 928	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutused		1 069 277	0
Varude muutus		77 677	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 289 614	0
Rahavood äritegevusest kokku		565 267	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	13,14	-47 764	0
Saadud raha äriühendustest	10	1 717 012	0
Antud laenud		-2 001 987	0
Saadud intressid		1 360	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-331 378	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		362 200	0
Laenude tagasimaksed		-12 900	0
Kapitalirendi põhiosade tagasimaksed		-8 978	0
Arvelduskrediidi muutus		443 671	0
Makstud intressid		-5 885	0
Osade emiteerimine	17	0	2 556
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		778 108	2 556
RAHAVOOD KOKKU		1 011 997	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 556	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 011 997	2 556
Valuutakursi muutuse mõju rahale ja raha ekvivalentidele		996	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 015 549	2 556

For Identification purposes only



KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	Vähemusosalus	Omakapital kokku
€						
Saldo 04.06.2010				0		0
Osade emiteerimine	2 556	0	0	2 556	0	2 556
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	0	0	0	0
Saldo 31.12.2010	2 556	0	0	2 556	0	2 556
Osakapitali suurendamine mitterahalise sissemakse teel (lisa 17)	10 000	2 828 634	0	2 838 634	0	2 838 634
Vähemusosalusele kuuluv omakapital enne tütarettevõtte soetust	0	0	0	0	751 892	751 892
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	343 241	343 241	158 750	501 991
Saldo 31.12.2011	12 556	2 828 634	343 241	3 184 431	910 642	4 095 073

Osakapitali kohta on toodud täiendavat informatsiooni lisa 17.

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

01.06.2012

LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**1 Üldine informatsioon**

Altius Energia OÜ ning tema tütarettevõtete 31.12.2011 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on allkirjastatud juhatuse poolt 1. juunil 2012. a. Eesti Vabariigi äriseadustiku nõuete kohaselt kinnitatakse juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruanne osanike koosolekul. Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on osanike poolt kinnitatava majandusaasta aruande osaks ning kasumi jaotamise otsustamise üheks aluseks. Osanikel on õigus juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruannet mitte kinnitada ning nõuda uue aruande koostamist.

Altius Energia OÜ (Emaettevõtte) on Eestis registreeritud ja Eestis tegutsev äriühing. Kõik kontserni tütarettevõtted on registreeritud ning tegutsevad Eestis.

Altius Energia OÜ tütarettevõtete nimekiri on esitatud lisas 9.

2 Vastavuse kinnitus ning aruande koostamise üldalused

Altius Energia OÜ ning tema tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kontserni raamatupidamise aastaaruanne on esitatud Eurodes, kui ei ole märgitud teisiti.

Finantsaruannete koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhul, kui ei ole öeldud teisiti (näiteks kajastatakse õiglases väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ning tuletisinstrumente).

2.1 Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muudatused**Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas**

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Altius Energia OÜ arvestusvaluutaks alates 01.01.2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01.01.2011 on emaettevõtte, tütarettevõtte ja sidusettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

2.2 Kokkuvõtte olulisematest arvestusprintsippiidest**Konsolideerimine**

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Altius Energia OÜ ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on Kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil Kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

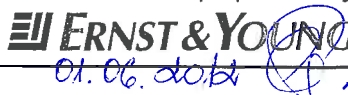
Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid Kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Uued tütarettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodiluna (kasumiaruandes real "üldhalduskulud").

For identification purposes only

 ERNST & YOUNG
01.06.2012

2011. aastal soetas Altius Energia OÜ kaks tütarettevõtet (vt. lisa 10). Kuna tehing tehti ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, on vastavalt RTJ11-le tütarettevõtete soetused kajastatud korrigeeritud ostumeetodil. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Investeering tütarettevõtetesse Emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 20) on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui Emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna ning nõudena tütarettevõtete vastu.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses. Müügitulu kajastatakse vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras.

Kinnisarvainvesteeringute renditulu kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul tuluna.

Teenuste vahendamise tulud (tasud allüürnike kommunaalteenuste eest, allüür, muud vahendatavad teenused) saldeeritakse ostetud teenuste kuludega.

Finantstulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Dividenditulu võetakse arvele nõudeõiguse tekkimise hetkel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi (soetushetkest arvestades kuni 3-kuulise tähtajaga) suure likviidsusega investeeringuid, mida tehingu tegelikust tähtajast lähtudes on võimalik kuni kolme kuu jooksul muuta teadaolevaks rahasummaks ning mille turuväärtuse olulise muutuse risk on ebaoluline. Sellised varad on sularaha, nõudmiseni ja kuni kolmekuulise tähtajaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud. Erandiks on õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise (näiteks lepingu sõlmimise) päev. Tavapärastel turutingimustel toimunuks loetakse ostu või müüki, mille puhul müüja on andnud finantsvara ostjale üle sellise tähtaja jooksul, mis on sellel turul tavaks või õigusaktidega ette nähtud.

Esmase arvelevõtmise järel jagatakse finantsvara rühmadeks (vt allpool). Iga majandusaasta lõpus kontrollitakse, kas finantsvara on kajastatud õiges rühmas, ning vajaduse korral tehakse parandused. Finantsvara, mida rahvusvahelised finantsaruandluse standardid ei luba ümber klassifitseerida, ümber ei klassifitseerita. Finantsvarade mõõtmisel kasutatakse rühmade kaupa järgmisi põhimõtteid:

- 1) finantsvarad õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande – õiglane väärtus;
- 2) lunastustähtajani hoitavad investeeringud – amortiseeritud soetusmaksumus;
- 3) nõuded – amortiseeritud soetusmaksumus;
- 4) müügivalmis finantsvara – õiglane väärtus või soetusmaksumus, kui tegemist on selliste omakapitali instrumentidega, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Õiglasest väärtuses kajastatav finantsvara

Õiglasest väärtuses kajastatav finantsvara hinnatakse ümber iga bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglasest väärtusest ei arvata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulusid. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul põhineb õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul leitakse õiglane väärtus, tuginedes kättesaadavale infole ning kasutades hindamistehnikana võrdlust teiste, olulises osas sarnaste instrumentide õiglase väärtusega bilansipäeval ja/või diskonteeritud rahavoogude analüüsi.

Kasumid ja kahjumid, mis tulenevad õiglase väärtuse muutusest, kajastatakse kasumiaruandes üldjuhul finantstulude ja finants- ja investeerimistegevuse kulude ridadel. Erandiks on müügivalmis finantsvara, mille õiglase väärtuse muutusest tulenev kasum või

For identification purposes only

 ERNST & YOUNG
01.06.2012

kahjum kajastatakse otse omakapitalis ümberhindluse reservi real. Ümberhindluse reservi jääk kantakse pärast vara realiseerimist või väärtuse languse tuvastamist kasumiaruandesse. Väärtuse languse korral omakapitalist kasumiaruandesse ümber klassifitseeritav summa on finantsvara soetusmaksumuse (vähendatud tagasimaksud põhimaksete ja amortisatsiooni võrra) ja õiglase väärtuse vahe, millest on maha arvatud vara väärtuse langusest tulenev kahjum, mis on juba varem kasumiaruandes kajastatud.

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade realiseerimise kasum ja kahjum, samuti varade omamisel saadud intressid ja dividendid kajastatakse kasumiaruandes finants- ja investeerimistegevuse tulude ning finants- ja investeerimistegevuse kulude ridadel.

Nõuded teiste osapoolte vastu ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded, mis ei ole soetatud edasimüügi eesmärgil, ning lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse omandamise järel nende amortiseeritud soetusmaksumuses, mis on arvutatud efektiivse intressimäära kaudu. Amortiseeritud soetusmaksumus leitakse kogu finantsvara kasuliku eluea kohta, kusjuures arvesse võetakse soetamisel tekkinud diskontod ja preemiad ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Kui ilmneb mõni objektiivne asjaolu, mis viitab varade kaetava väärtuse vähenemisele alla bilansilise väärtuse, hinnatakse amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad finantsvarad bilansilise ja kaetava väärtuse vahe võrra alla. Kaetavaks väärtuseks loetakse finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtust, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna üldhalduskulude real ning investeerimistegevusega seotud finantsvara allahindlus esitatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Olulise finantsvara puhul hinnatakse iga objekti väärtuse vähenemist eraldi. Kui nõudesumma laekumise tähtpäevast on möödunud 180 päeva või üle selle, loetakse nõudesumma ebatõenäoliselt laekuvaks ning kantakse 100% ulatuses kuluks. Kui vara väärtuse vähenemine ilmneb kiiremini, hinnatakse nõuded alla varem.

Kui nõue, mis on alla hinnatud, siiski laekub või toimub muu sündmus, mis tühistab allahindluse, esitatakse allahindluse tühistamine kasumiaruande selle kulukirje vähendusena, kus allahindlus algul kajastati.

Nõuete ja lunastustähtajani hoitavate finantsinvesteeringute intressitulu kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude real.

Soetusmaksumuses kajastatav finantsvara

Soetusmaksumuses kajastatav finantsvara hinnatakse kaetava väärtuseni alla juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest väiksem. Soetusmaksumuses kajastatava finantsvara kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus eeldatav rahavoog diskonteerituna samasuguste finantsvarade turul kehtiva keskmise tulusemääraga. Finantsvara allahindlus esitatakse kasumiaruandes finantskuluna ning sellist allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele, samuti siis, kui tekib kohustus need rahavood täies ulatuses ja märkimisväärse viivitusega edasi kanda kolmandale osapooltele, kellele kantakse üle enamik finantsvaraga seotud riske ja hüvesid.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

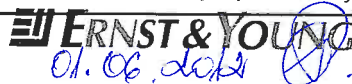
Materiaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansil tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

For identification purposes only

 ERNST & YOUNG
01.06.2012

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|-----|
| - Masinad ja seadmed | 20% |
| - Muu inventar ja IT seadmed | 25% |

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas N).

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on Kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|-------------------|-----|
| - Arvuti tarkvara | 10% |
| - Kaubamärgid | 10% |
| - Domeeninimed | 60% |

For identification purposes only


01.06.2012

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse amortiseeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustustelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustustega kaasnevad intressikulud kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes ridadel finants- ja investeerimistegevuse tulud ning finants- ja investeerimistegevuse kulud. Varaobjektide (varudena kajastatud kinnisvaraprojektid, kinnisvarainvesteeringud, materiaalne põhivara) arendamise finantseerimisega seotud intressid alates arendusperioodi algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni on erandina kapitaliseeritud vara soetusmaksumusse.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui Ettevõttel pole tingimusteta õigust lükata kohustuse tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse lepingus määratletud kohustuse täitmisel, tühistamisel või aegumisel.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõttel oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis võivad konkreetsetel (seni mitte aset leidnud) tingimustel muutuda tulevikus kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tingimuslike kohustustena kajastatakse ka bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Vara, mis on soetatud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest bilansis õiglases väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on väiksem. Kapitalirendi tingimustel soetatud materiaalse põhivara amortisatsiooniperioodiks võetakse lühem kahest järgnevast: vara eeldatav kasulik eluiga või kokkulepitud renditähtaeg. Vara, mis on müüdnud kapitalirendi tingimustel, esitatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Eri perioodide rendimaksud jagatakse finantskuluks või -tuluks ja rendikohustuseks või -nõudeks, kasutades renditähtaja kestel ühesugust intressimäära.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Laekuvaid ja tasutavaid kasutusrendi makseid periodiseeritakse rendiperioodi tuluna või kuluna lineaarselt.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital peab äriseadustiku kohaselt olema vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Sellest lähtudes eraldab Emaettevõtte igal aastal kasumi jaotamisel vähemalt 5% puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali. Eraldiste tegemist jätkatakse, kuni reservkapital saavutab nõutava suuruse. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada akumuleerunud kahjumite katmiseks juhul, kui kahjumite katmiseks ei piisa vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks fondiemissiooni teel.

Tulumaks

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

3 Müügitulu

Tegevusalad	2011	2010
€		
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus ning sellega seotud ehitustööd	2 673 939	0
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koostisosade müük	699 348	0
Muud müügitulud	4 760	0
Müügitulu tegevusalade lõikes kokku	3 378 047	0

Geograafilised piirkonnad	2011	2010
€		
Eesti	3 322 442	0
Läti	1 568	0
Soome	54 037	0
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes kokku	3 378 047	0

4 Müüdnud teenuste kulud

	2011	2010
€		
Müüdnud kaupade soetusmaksumus	-615 437	0
Ehitustegevuse kulud	-744 934	0
Haldustegevuse kulud	-635 461	0
Tööjõukulud (lisa 6)	-316 594	0
Transpordikulud	-112 290	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisad 13,14)	-29 488	0
Kauba müügiga seotud teenused ja muud kulud	-72 058	0
Müüdnud teenuste kulu kokku	-2 526 262	0

5 Üldhalduskulud

	2011	2010
€		
Tööjõukulud (lisa 6)	-99 702	0
Lähetuskulud	-7 343	0
Koolituskulud	-5 984	0
Mitmesugused bürookulud	-16 983	0
Üür ja rent	-30 554	0
Elektrienergia, kütus	-1 925	0
Juriidiline teenindus, konsultatsioonikulud	-26 784	0
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus	-803	0
Transpordikulud	-298	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus (lisad 13,14)	-36 918	0
Muud kulud	-15 920	0
Üldhalduskulud kokku	-243 214	0

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

01.06.2012

6 Tööjõukulud

	2011	2010
€		
Brutopalk	-309 744	0
Sotsiaalmaksud	-106 552	0
Tööjõukulud kokku (lisad 4, 5)	-416 296	0

7 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2011	2010
€		
Kahjuhüvitised	55 500	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	750	0
Saadud müügiboonused, soodustused	1 723	0
Muud äritulud kokku	57 973	0

Muud ärikulud	2011	2010
€		
Kahjunõuded, hüvitised	-20 078	0
Viivised ja trahvid	-75	0
Muud kulud	-2 396	0
Muud ärikulud kokku	-22 549	0

8 Finantstulud ja -kulud

Finantstulud	2011	2010
€		
Intressitulud	18 235	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 007	0
Finantstulud kokku	19 242	0

Finantskulud	2011	2010
€		
Intressikulud	-22 193	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-11	0
Firmaväärtuse allahindlus (lisa 10)	-136 569	0
Finantskulud kokku	-158 773	0

9 Tütarettevõtted

Ettevõtte nimi	Asukohamaa	Tegevusala	Kontserni osalus, %	
			31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtted				
Küte ja Ehitus AS	Eesti	Kütte-, ventilaatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	72,2	0,0
Fortius Rasketehnika OÜ ¹	Eesti	Kaevikutoestussüsteemide rajamine ja sulundseinatööd	72,2	0,0
Küttemaailm OÜ	Eesti	Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koostisosade hulgimüük	100,0	0,0
AuraGen	Eesti	Reservkatlamaja rajamine	100,0	0,0

¹ Fortius Rasketehnika OÜ osad kuulusid seisuga 31.12.2011 Küte ja Ehitus AS-le. Fortius Rasketehnika OÜ ühines 01.01.2012 Küte ja Ehitus AS-ga.

10 Äriühendused

11.02.2011 asutas Kontsern 100%-lise tütarettevõtte AuraGen OÜ, makstes tütarettevõtte osakapitali 2 500€.

30.09.2011 soetas Kontsern 65% Küte ja Ehitus AS osadest. Kuna soetuse hetkel kuulus 10% Küte ja Ehitus AS aktsiatest ettevõttele endale, siis Kontserni konsolideeritud aruandes on osalussuhte arvutamisel omaaktsiad elimineeritud ning saadud Kontserni tegelikuks osaluseks 72,2% Küte ja Ehitus AS aktsiakapitalist. Tehing osaluse soetamiseks toimus ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, mistõttu on osaluse soetust kajastatud korrigeeritud ostumeetodil. Soetusmaksumus jagunes Küte ja Ehitus AS varadele ja kohustustele 30.09.2011 seisuga alljärgnevalt:

€	
Raha	1 337 414
Nõuded ja viitlaekumised	2 280 326
Varud	99
Materiaalne põhivara (lisa 13)	317 396
Kohustused	-1 230 586
Soetatud netovara bilansiline väärtus (100%)	2 704 649
Soetatud netovara bilansiline väärtus (72,2%)	1 952 757
Soetusmaksumus	4 500 000
Omakapitalis kajastatud muutus	-2 547 243

14.11.2011 soetas Kontsern 100% Küttemaailm OÜ osadest. Tehing osaluse soetamiseks toimus ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, mistõttu on osaluse soetust kajastatud korrigeeritud ostumeetodil. Soetusmaksumus jagunes Küttemaailm OÜ varadele ja kohustustele 31.10.2011 seisuga alljärgnevalt:

€	
Raha	581 024
Nõuded ja viitlaekumised	829 282
Ettemaksed	17 840
Varud	941 017
Materiaalne põhivara (lisa 13)	68 155
Immateriaalne põhivara (lisa 14)	181 395
Kohustused	-1 732 836
Soetatud netovara bilansiline väärtus	885 877
Soetusmaksumus	2 400 000
Omakapitalis kajastatud muutus	-1 514 123

24.11.2011 soetas Kontserni tütarettevõtte Küte ja Ehitus AS 100% Fortius Rasketehnika OÜ osadest. Osaluse soetusmaksumus jagunes ettevõtte varadele ja kohustustele alljärgnevalt.

Raha	87 574
Nõuded ja viitlaekumised	52 468
Materiaalne põhivara (lisa 13)	66 917

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
01.06.2012

Kohustused	-54 528
Soetatud netovara õiglane väärtus	152 431
Soetusmaksumus	289 000
Firmaväärtus	136 569
Firmaväärtuse allahindlus (lisa 8)	-136 569

11 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2011	31.12.2010
€		
Sularaha	8 849	0
Nõudmiseni hoiused	1 006 700	2 556
Raha ja raha ekvivalendid kokku	1 015 549	2 556

12 Nõuded ja viitlaekumised

Lühiajalised nõuded ja viitlaekumised

	31.12.2011	31.12.2010
€		
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate tasumata summad	1 710 027	0
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-803	0
Nõuded ostjate vastu kokku	1 709 224	0
Muud lühiajalised nõuded		
Antud laenuid seotud osapooltele (lisa 18)	1 804 133	0
Antud laenuid mitteseotud osapooltele	245 000	0
Muud lühiajalised nõuded	2 500	0
Muud lühiajalised nõuded kokku	2 051 633	0
Viitlaekumised		
Intressinõuded seotud osapoolte vastu (lisa 18)	4 815	0
Intressinõuded mitteseotud osapoolte vastu	12 482	0
Käibemaksu ettemaksed ja tagasinõuded	92 366	0
Muude maksude ettemaksed	4 920	0
Muud viitlaekumised	17 560	0
Viitlaekumised kokku	132 143	0
Nõuded ja viitlaekumised kokku	3 893 000	0

Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded seisuga 31.12.2011 kogusummas 102 639€ sisaldavad muuhulgas 2011. aasta alguses omandatud nõuet, mille realiseerumisel omandatakse emissioonikvoot. Nõude väärtus seisuga 31.12.2011 on 100 000€.

13 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Materiaalne põhivara kokku
€			
Jääkväärtus 31.12.2010	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2010	0	0	0
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2010	0	0	0
Lisandumine äriühendustel (lisa 10)	340 679	111 789	452 468
Ostud	4 913	42 851	47 764
Arvestatud kulum (lisad 4,5)	-29 873	-9 645	-39 518
Jääkväärtus 31.12.2011	315 719	144 995	460 714
Soetusmaksumus 31.12.2011	929 266	238 014	1 167 280
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2011	-613 547	-93 019	-706 566

14 Immateriaalne põhivara

	Arvuti tarkvara	Kaubamärk	Domeeninimi	Kokku
€				
Jääkväärtus 31.12.2010	0	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2010	0	0	0	0
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2010	0	0	0	0
Lisandumine äriühendustest (lisa 10)	8 831	44 739	127 824	181 394
Arvestatud kulum (lisad 4,5)	-258	-1 065	-25 565	-26 888
Jääkväärtus 31.12.2011	8 573	43 674	102 259	154 506
Soetusmaksumus 31.12.2011	15 476	63 912	255 648	335 036
Akumuleeritud amortisatsioon 31.12.2011	-6 903	-20 238	-153 389	-180 530

15 Laenukohustused

Lühiajalised laenukohustused	31.12.2011	31.12.2010
€		
Arvelduskrediidid ¹	443 671	0
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil, s.h	325 667	0
Pangalaenu ²	287 584	0
Kapitalirendikohustused ³	38 083	0
Lühiajalised laenud seotud isikutelt (lisa 18)	315 100	0
Lühiajalised laenukohustused kokku	1 084 438	0

Pikaajalised laenukohustused	31.12.2011	31.12.2010
€		
Pikaajalised laenukohustused kokku	456 558	0
sh. kohustuste lühiajaline osa	325 667	0
sh. kohustuste pikaajaline osa, s.h	130 891	0
Muud laenu ⁴	32 000	0
Kapitalirendikohustused ³	83 891	0
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt (lisa 18)	15 000	0

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

01.06.2012

¹ Arvelduskrediidid seisuga 31.12.2011 sisaldasid kasutatud arvelduslaenu limiidiga 500 000€. Arvelduskrediidi lõpptähtaeg on 16.10.2012 ning intressimäär EONIA+2,3%. Arvelduskrediidi alusvaluutaks on euro.

² Pangalaen seisuga 31.12.2011 koosnes laenukohustusest, mille tagasimakse tähtaeg on 14.10.2012 ning intressimäär 6-kuu Euribor + 2,2%. Pangalaenu alusvaluutaks on euro.

³ Kapitalirendikohustused, mille 12 kuu jooksul tagasimakstav osa seisuga 31.12.2011 moodustas 38 083 eurot ning pikaajaline osa seisuga 31.12.2011 moodustas 83 891 eurot, sisaldasid masinate ja seadmete soetamiseks sõlmitud nelja kapitalirendilepingut, mille tagastamise tähtajad on 2012., 2013., 2014 ja 2016 aastal. Kahe kapitalirendilepingu intressimäär on fikseeritud tasemetel 6,145% ning 6,111% ning kahe lepingu intressimäär sõltub 6 kuu Euriborist, millele lisanduvad 1,6% ning 3,4% suurune marginaal. Lepingute alusvaluutaks on euro.

⁴ Muud pikaajalsed laenud seisuga 31.12.2011 summas 32 000 eurot koosnesid 31.12.2015 tagastamisele kuuluvast laenust, mille intress on 5% aastas.

16 Võlad

	31.12.2011	31.12.2010
€		
Võlad tarnijatele	754 820	0
<i>Muud võlad</i>		
Muud võlad	376	0
Muud võlad kokku	376	0
<i>Maksuvõlad</i>		
Käibemaks	172 999	0
Ettevõtte tulumaks	1 575	0
Üksikisiku tulumaks	27 363	0
Sotsiaalmaks	69 452	0
Töötuskindlustusmaks	4 620	0
Kogumispension	1 026	0
Muud maksuvõlad	314	0
Maksuvõlad kokku	277 349	0
<i>Viitvõlad</i>		
Intressivõlad seotud isikutele (lisa 18)	15 983	0
Muud intressivõlad	324	0
Võlad töövõtjatele	141 891	0
Muud viitvõlad	23 586	0
Viitvõlad kokku	181 784	0
Võlad kokku	1 214 329	0

17 Osakapital

	31.12.2011	31.12.2010
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali suurus, €	12 556	2 556

30.09.2011 suurendas Altius Energia OÜ osakapitali 5 000 euro võrra. Osakapitali suurendati Küttemaailm OÜ jagunemislepingus sätestatud tingimuste kohaselt, mille järgi andis Küttemaailm OÜ Altius Energia OÜ-le üle 65% AS Küte ja Ehitus aktsiatest.

14.11.2011 suurendas Altius Energia OÜ osakapitali veel 5 000 euro võrra. Osakapitali eest tasuti mitterahaliste sissemaksetega, mille esemeks oli 100% Küttemaailm OÜ osakapitalist.

Pärast 2011. aastal toimunud osakapitali suurendamist oli Altius Energia OÜ osakapitali suurus kokku 12 556 eurot.

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

01.06.2012

Lehekülg 17

18 Tehingud seotud osapooltega

Altius Energia OÜ loeb seotud osapoolteks:

- Kontserni omanikke ning nende kontrolli all olevaid ettevõtteid;
- Kontserni emaettevõtte juhatuse liikmeid ning neile kuuluvaid ettevõtteid;
- Kontserni töötajaid.

Lühiajalised nõuded

	2011	2010
€		
Antud laenud omanikega seotud ettevõtetele	1 800 000	0
Antud laenud Kontserni töötajatele	4 133	0
Intrassinõuded omanikega seotud ettevõtete vastu	4 800	0
Intrassinõuded Kontserni töötajate vastu	15	0
Lühiajalised nõuded seotud osapoolte vastu kokku (lisa 12)	1 808 948	0

Antud laenud omanikega seotud ettevõtetele sisaldavad kahte laenuõuet, mille tähtaeg on 31.12.2012 ning intressimäär 6% aastas. Töötajatele antud laenude lõpptähtaeg on 06.09.2012.

Antud laenude alusvaluuta on euro. Laenud on tagatiseta.

	2011	2010
€		
Saadud laenud omanikega seotud ettevõtetele (lisa 15)	330 100	0
Intrassivõlad omanikega seotud ettevõtete ees (lisa 16)	15 983	0
Lühiajalised kohustused seotud osapoolte ees kokku	346 083	0

Laenukohustused omanikega seotud ettevõtete ees seisuga 31.12.2011 on sõlmitud tagasimakse tähtaegadega 2012. ning 2015. aastal. Laenude intressimäär on 8%-10% aastas.

	2011	2010
€		
Intrassitulu omanikega seotud ettevõtetele antud laenudelt	4 815	0
Intrassikulu omanikega seotud ettevõtetele saadud laenudelt	-15 983	0

Kontserni emaettevõtte juhatuse liikmele 2011. aastal tasusid ei arvestatud ega makstud.

19 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

	2011	2010
€		
Üldhalduskulud	-6 602	0
Ärikasum	-6 602	0
Finantstulud ja -kulud	-2 649	0
Aruandeaasta puhaskahjum	-9 251	0

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
01.06.2012

20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	31.12.2011	31.12.2010
€		
VARAD		
<i>Käibevara</i>		
Raha ja raha ekvivalendid	6 806	2 556
Nõuded ja viitlaekumised	211 616	0
Ettemaksed	18 750	0
Käibevara kokku	237 172	2 556
<i>Põhivara</i>		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	2 841 135	0
Pikaajalised nõuded	100 000	0
Põhivara kokku	2 941 135	0
VARAD KOKKU	3 178 307	2 556
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
<i>Lühiajalised kohustused</i>		
Laenukohustused	300 100	0
Võlad	14 267	0
Lühiajalised kohustused kokku	314 367	0
<i>Pikaajalised kohustused</i>		
Laenukohustused	32 000	0
Pikaajalised kohustused kokku	32 000	0
Kohustused kokku	346 367	0
Omakapital		
Osakapital	12 556	2 556
Ülekurss	2 828 635	0
Aruandeperioodi kahjum	-9 251	0
Omakapital kokku	2 831 940	2 556
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	3 178 307	2 556

For identification purposes only



01.06.2012

Lehekülg 19

21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2011	2010
€		
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-6 602	0
Äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutus	-118 748	0
Rahavood äritegevusest kokku	-125 350	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tütarettevõtete soetus	-2 500	0
Antud laenud	-200 000	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-202 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	332 200	0
Laenude tagasimaksed	-100	0
Osade emiteerimine	0	2 556
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	332 100	2 556
RAHAVOOD KOKKU	4 250	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 250	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 806	2 556

22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum	Kokku
€				
Saldo 04.06.2010	0	0	0	0
Osade emiteerimine	2 556	0	0	2 556
Saldo 31.12.2010	2 556	0	0	2 556
Osakapitali suurendamine mitterahalise sissemakse teel	10 000	2 828 635	0	6 900 000
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	-9 251	-9 251
Saldo 31.12.2011	12 556	2 828 635	-9 251	2 831 940

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital (äriseadustikus kehtestatud nõuetele vastavuse arvestamiseks) on järgmine:

	31.12.2011	31.12.2010
€		
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	2 831 940	2 556
Tütarettevõtete väärtus emettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-2 841 135	0
Tütarettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	3 193 626	0
Kokku	3 184 431	2 556

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

01.06.2011

Lehekülg 20

23 Potentsiaalne tulumaksukohustus

	2011
€	
Ettevõtte jaotamata kasum 31.detsembri seisuga	343 241
Potentsiaalne tulumaksukohustus	72 081
Dividendidena on võimalik välja maksta	271 160

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

VANDEAUDIITORI ARUANNE

Altius Energia OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Altius Energia OÜ (edaspidi „Kontsern”) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkustega arvamuse avaldamise alus

Kontsern on soetanud tütarettevõtte Küte ja Ehitus AS 30. septembril 2011 ning tütarettevõtte Küttemaailm OÜ 31. oktoobril 2011. Me ei ole auditeerinud nimetatud tütarettevõtete raamatupidamisaruandeid omandamise kuupäeva seisuga. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust nimetatud tütarettevõtete soetamise kuupäeva bilansi saldode ja ostuanalüüsi algandmete õigsuse kohta. Tütarettevõtete bilansis soetamise kuupäeva seisuga kajastatud saldod mõjutavad Kontserni 31. detsembril 2011 lõppenud aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Altius Energia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 1. juuni 2012

Ivar Kiigemägi
Vandeaudiitori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58



Urmo Kallakas
Vandeaudiitori number 542

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2011. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Altius Energia OÜ 2011. a majandusaasta aruandes toodud andmete õigsust.



Arti Arakas
Juhatuseliige



Frank Ölm
Juhatuseliige

1. juuni 2012. a

Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile

	EMTAK kood	2011	Müügitulu %	Põhitegevusala
€				
Torustiku, kütte- ja kliimaseadmete paigaldus ning sellega seotud ehitustööd	432	2 673 939	79%	jah
Veevarustus - ja kütteseadmete ning nende koostisosade müük	46741	699 348	21%	ei

Aruande elektroonilised kinnitused

Altius Energia OÜ (registrikood: 11951112) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Marilyn Hein	Sisestaja	05.07.2012

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HTB INVESTEERINGUTE OÜ	10392018	Lauteri 5	1322 EUR
OÜ Greatway	11449192	A. Lauteri 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6278 EUR
OIM Holding OÜ	11278900	Suvila 11, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6799351
Mobiiltelefon	+372 5032008
E-posti aadress	arti.arakas@eften.ee
E-posti aadress	frank.oim@altiusenergia.ee
Veebilehe aadress	www.altiusenergia.ee