

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Pelletiküte AS

registrikood: 11420082

tänava/talu nimi, Humala 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10617

telefon: +372 6699870, +372 6699878

faks: +372 6620153, +372 6699871

e-posti aadress: info@pellet.ee, info@graanulinvest.com

veebilehe aadress: www.pellet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Turustuskulud	15
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	17

Tegevusaruanne

AS Pelletiküte on veebruaris 2008 tegevust alustanud taastuvenergiaettevõtte, mis kuulub Baltimaade suurima puidugraanulitootja AS Graanul Invest ettevõtete gruppi.

Ettevõtte peamised tegevusalad on:

- puidugraanulite ehk pelletite jae- ja hulgimüük Eesti turul
- soojamüügi ja kütelahenduste müük Eesti turul.

AS Pelletiküte pikaajaline eesmärk on pelletikütete kui efektiivse, kodumaise ja soodsa taastuvenergia tutvustamine ja populariseerimine Eesti soojatarbijatele.

Ettevõtte tegevus kasvas 2011. aastal; kasvas puidugraanulite müük Eesti turul ning suurenes huvi pelleti soojalahenduste vastu. 2011. aastal valmis ettevõttel üks uus pelletikatlamaja võimsusega 1,8 MW.

Ettevõtte müüs 2011. aastal Eesti turul 4 580 tonni puidugraanulit (kasv +16% võrreldes 2010 aastaga). Aastalõpu seisuga opereerib AS Pelletiküte kokku 5 pelletikatlamaja, mille installeeritud soojusvõimsus on kokku 3,8 MW.

Alternatiivsete kütuste turul on toimunud pidev hinnatõus ning pelleti kui kütuse konkurentsivõime on kasvanud. 2012. aastal ootame olulist turu aktiviseerumist ja ootame mitmete uute sooja- lahendusprojektide realiseerumist.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 4. Töötasudeks koos maksudega maksti aruandeperioodil kokku 91 tuhat eurot.

Tähtsamad finantsnäitajad ja nende arvestusmeetodika (tuhandetes eurodes):

	2011	2010
Müügitulu	1 054	802
Ärikasum / -kahjum	-42	-57
Puhaskasum / -kahjum	-53	-64
Varade maht	673	448
Omakapitali osatähtsus (omakapital/varad*100)	-6,08%	2,7%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajal. kohustused)	0,50	0,73
Keskmine töötajate arv	4	3
Käive töötaja kohta	264	267

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 019	35 254	2
Nõuded ja ettemaksud	226 076	82 565	3,4
Varud	78 616	135 649	5
Kokku käibevara	331 711	253 468	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	331 892	179 627	6
Immateriaalne põhivara	9 375	14 488	7
Kokku põhivara	341 267	194 115	
Kokku varad	672 978	447 583	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 131	34 060	8
Võlad ja ettemaksud	624 881	312 313	4,10
Kokku lühiajalised kohustused	661 012	346 373	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	52 824	88 955	8
Kokku pikaajalised kohustused	52 824	88 955	
Kokku kohustused	713 836	435 328	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	28 000	25 565	11
Registreerimata aktsiakapital	0	142 435	
Ülekurss	140 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-155 745	-91 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 113	-63 759	
Kokku omakapital	-40 858	12 255	
Kokku kohustused ja omakapital	672 978	447 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 054 006	801 987	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-834 856	-653 170	
Brutokasum (-kahjum)	219 150	148 817	
Turustuskulud	-111 527	-72 501	13
Üldhalduskulud	-153 906	-132 321	14
Muud äritulud	5 196	240	
Muud ärikulud	-1 260	-1 034	
Äriksaum (kahjum)	-42 347	-56 799	
Finantstulud ja -kulud	-10 766	-6 960	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 113	-63 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 113	-63 759	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-42 347	-56 799	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 805	32 805	6, 7
Kokku korrigeerimised	37 805	32 805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-143 511	-18 657	3
Varude muutus	57 033	-95 315	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	145 916	26 251	
Laekunud intressid	0	2	
Muud rahavood äritegevusest	0	37	
Kokku rahavood äritegevusest	54 896	-111 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-184 957	-23 008	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-184 957	-23 008	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	289 000	212 753	
Saadud laenude tagasimaksed	-126 138	-14 180	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 060	-32 109	8
Makstud intressid	-6 976	-3 369	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	121 826	163 095	
Kokku rahavood	-8 235	28 411	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 254	6 843	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 235	28 411	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 019	35 254	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565			-91 986	-66 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-63 759	-63 759
Emiteeritud aktiivkapital		142 435			142 435
31.12.2010	25 565	142 435		-155 745	12 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-53 113	-53 113
Muud muutused omakapitalis	2 435	-142 435	140 000		0
31.12.2011	28 000	0	140 000	-208 858	-40 858

Täiendav informatsioon on toodud lisades 11 ja 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pelletiküte 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning kasutades soetusmaksumuse meetodit, va juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Pelletiküte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Pelletiküte AS sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende 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 üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3 195 EUR. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

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

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

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansilist lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3 195 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Maa ja ehitised	10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

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

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimisühemõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks ja rendikohustus tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	179	286
Arvelduskontod	26 840	34 968
Kokku raha	27 019	35 254

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	218 367	70 307	
Ostjatelt laekumata arved	220 550	72 490	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 183	-2 183	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 818	2 809	4
Muud nõuded	591	6 575	
Ettemaksed	2 300	2 874	
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 076	82 565	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 818	0	2 809	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 295	0	1 788
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	4 228	0	3 294
Kohustuslik kogumispension	0	183	0	153
Töötuskindlustusmaksed	0	331	0	193
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	240	0	302
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 818	7 345	2 809	5 798

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	78 616	41 612
Lõpetamata projektid	0	94 037
Kokku varud	78 616	135 649

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	160 866	56 118	216 984	216 984
Akumuleeritud kulum	0	-21 449	-11 223	-32 672	-32 672
Jääkmaksumus	0	139 417	44 895	184 312	184 312
Ostud ja parendused	23 008	0	0	0	23 008
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	23 008				23 008
Amortisatsioonikulu	-383	-16 087	-11 223	-27 310	-27 693
31.12.2010					
Soetusmaksumus	23 008	160 866	56 117	216 983	239 991
Akumuleeritud kulum	-383	-37 536	-22 445	-59 981	-60 364
Jääkmaksumus	22 625	123 330	33 672	157 002	179 627
Ostud ja parendused	0	0	184 957	184 957	184 957
Amortisatsioonikulu	-2 301	-16 087	-14 304	-30 391	-32 692
31.12.2011					
Soetusmaksumus	23 008	160 866	241 075	401 941	424 949
Akumuleeritud kulum	-2 684	-53 623	-36 750	-90 373	-93 057
Jääkmaksumus	20 324	107 243	204 325	311 568	331 892

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	-5 965	-5 965
Jääkmaksumus	19 600	19 600
Amortisatsioonikulu	-5 112	-5 112
31.12.2010		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	-11 077	-11 077
Jääkmaksumus	14 488	14 488
Amortisatsioonikulu	-5 113	-5 113
31.12.2011		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	-16 190	-16 190
Jääkmaksumus	9 375	9 375

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	88 955	36 131	52 824	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	123 015	34 060	88 955	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	129 693	153 916
Kokku	129 693	153 916

Aruandeperioodil maksti põhimakseid summas 34 060 EUR ja intresse 3 056 EUR.

Alusvaluuta EUR.

Maksetähtaeg iga kuu.

Keskmine intressimäär 2,95%

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 712	3 803
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 612	3 712
1-5 aasta jooksul	0	1 612

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 317	5 406	
Võlad töövõtjatele	7 480	5 432	
Maksuvõlad	7 345	5 798	4
Muud võlad	4 551	482	
Võlad seotud osapooltele	367 768	239 057	17
Laenukohustused seotud osapooltele	226 420	56 138	17
Kokku võlad ja ettemaksed	624 881	312 313	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	28 000	25 565
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.64

Pelletiküte AS ainuaktsionär Graanul Invest AS otsustas suurendada aktsia nimiväärtust 0,06 euro võrra 0,7 euroni ning ühtlasi suurendada aktsiakapitali 28 000 euroni.

Kandeavaldus esitati Äriregistrile 23.12.2010, kanne jõustus 05.01.2011.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 051 871	799 293
Läti	1 471	2 694
Soome	664	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 054 006	801 987
Kokku müügitulu	1 054 006	801 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saepurugraanulite müük	732 834	622 155
Seadmete müük	25 852	11 666
Soojusenergia müük	163 938	71 396
Soojalahenduste müük	128 003	95 603
Muu müük	3 379	1 167
Kokku müügitulu	1 054 006	801 987

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	8 995	7 262
Transpordikulud	44 344	21 909
Riiklikud ja kohalikud maksud	224	168
Amortisatsioonikulu	37 805	32 805
Reklaam	8 659	2 791
Muud	11 500	7 566
Kokku turustuskulud	111 527	72 501

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	19 202	21 042	
Energia	4 625	3 601	
Kütus	4 625	3 601	
Mitmesugused bürookulud	10 823	8 622	
Lähetuskulud	3 114	1 800	
Koolituskulud	386	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 711	2 710	
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	2 183	
Tööjõukulud	90 860	69 638	15
Muud	22 185	22 725	
Kokku üldhalduskulud	153 906	132 321	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	67 604	51 814	
Sotsiaalmaksud	23 256	17 824	
Kokku tööjõukulud	90 860	69 638	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3	

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	10 766	6 999
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-36
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3
Kokku finantstulud ja -kulud	10 766	6 960

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Graanul Invest AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Graanul Invest AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	531 037	0	248 702
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	63 151	0	46 493

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	253 847	0	184 988	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	441 241	9 113	365 031	240

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	27 554	26 828

2010. aastal osteti seotud osapooltelt saepurugraanuleid summas 542 668 EUR ja raamatupidamisteenust summas 7 350 EUR. Seotud osapooltele müüdi puhurauto teenust summas 256 EUR.

2011. aastal osteti seotud osapooltelt saepurugraanuleid summas 687 188 EUR ja raamatupidamisteenust summas 7 900 EUR. Seotud osapooltele müüdi katlamaja seadmed summas 9 113 EUR.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 18 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2011 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 329 301 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2011 on negatiivne, mis võib tekitada kahtlust ettevõtte võimelisuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ja negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi 2012. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Seisuga 31. detsember 2011 on ettevõtte omakapital -40 858 eurot. Omakapital plaanitakse viia Äriseadustikuga vastavusse täiendava sissemaksega aktsiakapitali.

Aruande digitaalallkirjad

Pelletiküte AS (registrikood: 11420082) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KUTSAR	Juhatuse liige	28.03.2012
ANDERS ANDERSON	Juhatuse liige	28.03.2012
RAIN SILIVASK	Juhatuse liige	28.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pelletiküte AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Pelletiküte AS 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.

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.

Vandeauditori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 auditarvamusele.

Arvamus

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Urmo Kallakas

Vandeauditori number 542

28. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Pelletiküte AS (registrikood: 11420082) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	28.03.2012
URMO KALLAKAS	Vandeaudiitor	28.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-155 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 113
Kokku	-208 858
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-208 858
Kokku	-208 858

Aruandeaasta kahjum kantakse eelmiste perioodide kahjumi reale. Juhatus teeb nõukogule ettepaneku aktsikapitali suurendamiseks, et katta negatiivne omakapital ja viia see vastavusse seaduses nõutuga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	291941	27.70%	Jah
Tahkekütuse hulgimüük	46711	732834	69.53%	Ei
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	25852	2.45%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6699878
Telefon	+372 6699870
Faks	+372 6699871
Faks	+372 6620153
E-posti aadress	info@pellet.ee
E-posti aadress	info@graanulinvest.com
Veebilehe aadress	www.pellet.ee