

OÜ VALGA GROUP

2013. A KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tartu 4 68 206 Valga Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10 241 041
Telefon:	+372 6405 260
Faks:	+372 6405 261
E-mail:	jaak.raudsepp@mail.ee
Audiitor:	AT AUDIKO OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2013-31.12.2013



Sisukord

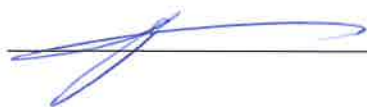
ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 3 Maksud	17
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Finantsinvesteeringud	18
Lisa 6 Lühi- ja pikaajalised nõuded	18
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtjad	19
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 9 Materiaalne põhivara	23
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	24
Lisa 11 Kapitalirent	25
Lisa 12 Kasutusrent	25
Lisa 13 Laenukohustused	26
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 15 Eraldised	26
Lisa 16 Omakapital	27
Lisa 17 Müügitulu	27
Lisa 18 Muud äritulud	28
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 20 Muud tegevuskulud	28
Lisa 21 Sihtfinantseerimine	29
Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad	29
Lisa 23 Tingimuslikud kohustused	30
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega	30
Lisa 25 Tegevuse jätkuvus	31
Lisa 26 Emaettevõtja konsolideerimata finantsaruanded	32
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	36
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	37
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele	38
OSANIKE NIMEKIRI seisuga 25. juuni 2014	39

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Valga Grupp põhitegevusalaks on ärikonsultatsioonid, investeeringute juhtimine ja kontserni tütarettevõtete AS Silmet Grupp, OÜ Adacta, OÜ Maryline ja EAM Investeeringu OÜ tegevuse koordineerimine.

Põhitegevusala: EMTAK 2010 kood 70101 Peakontorite tegevus;
EMTAK 2010 kood 6832 Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel.

Juriidiline aadress:	Tartu 4 68 206 Valga Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10 241 041
Telefon:	+372 6405 260
Faks:	+372 6405 261
E-mail:	jaak.raudsepp@mail.ee
Audiitor:	AT AUDIKO OÜ ANU HARAK



TEGEVUSARUANNE

OÜ Valga Group kontserni kuuluvad järgmised tütarettevõtted: AS Silmet Grupp (100%) koos oma tütarettevõtetega (AS Ökosil 65% ja OÜ Navesco 51%) ning sidusettevõtetega (AS Sillamäe Sadam 50%, AS Sillamäe Soojuselektrijaam 50%, AS Silport Kinnisvara 50%, AS SilSteve 50%), OÜ Adacta (100%) koos oma tütarettevõttega (AS Pühajärve Puhkekodu (74,21%), OÜ Maryline (100%) ja EAM Investeeringu OÜ (100%). 2014. aastal on kavas OÜ Adacta ühendada oma emaettevõtjaga.

2013. aastal kontserni konsolideeritud käive oli 4 042 (2012: 3 513) tuhat eurot.

Tütarkontserni Silmet Grupp kõige olulisema osalusega ettevõtte, AS-i Sillamäe Sadam, 2013. aasta kaubaveo maht oli 6,7 mln tonni (2012: 6,6 mln tonni). Aruandeperioodil olid sarnaselt varasemale perioodile sadama arendus- ja ehitustegevuses peamiseks varem alustatud projektide lõpetamine ning sellega kaasnevad investeeringud. AS-iga Sillamäe Sadam lepingulistest suhetes olevatest terminalidest jätkasid suuremahulisi arendustegevusi AS Silsteve. AS Sillamäe SEJ alustas pikaajalist programmi kahe põlevkivikatla üle viimiseks puiduhakke küttele. Esimene katel valmis 2013. aasta lõpus, teine valmib 2015. aastal.

Kontserni Silmet Grupp 2013. aasta konsolideeritud käive oli 1 228 (2012: 966) tuhat eurot.

Tütarettevõtte OÜ Adacata kaudu on OÜ Valga Group tegev AS-s Pühajärve Puhkekodu. AS Pühajärve Puhkekodu põhitegevusala on hotellimajandus, sh majutamine, toitlustamine ja taastusravi teenuste osutamine.

AS Pühajärve Puhkekodu klientide voodiööpäevade arv oli 2013. aastal 43 428 (2012: 43 456).

2013. aastal vähenes siseriiklik külastatavus 4% ja välislastide osas 0,3%.

Traditsiooniliselt viidi edukalt läbi mitmeid siseriiklikke spordi- ja kultuuriüritusi (jooks ümber Pühajärve, triatlon, kiirmaleturniir).

2013. aastal oli tütarettevõtte müügitulu 2,6 miljonit eurot ehk 4% suurem võrreldes eelmise aastaga.

2013. aastal investeeris tütarettevõtte AS Pühajärve Puhkekodu põhivaradesse 951 tuhat eurot. Suurim objekt oli uus biokatlamaja millesse ettevõtte investeeris 2013. aasta I poolaastal 779 tuhat eurot koos KIK-i kaasrahastamisega ja mille ehitus lõpetati aruandeaastal.

OÜ Valga Group osales nii AS Silmet Grupp kui AS Pühajärve Puhkekodu juhtimistegevuses ja projektijuhtimistes.

Kontserni olulisemad suhtarvud:

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = (käibevara/ lühiajalised kohustused) 0,60 (2012: 0,94);

võlakordaja = ((kohustused*100/ varad) 10,37% (2012: 11,12%);

ROA = (puhaskasum*100/ koguvara) 8,39% (2012: 12,55%);

ROE = (puhaskasum*100/ omakapital) 9,74% (2012: 14,70%).

Emaettevõtjaolulisemad suhtarvud:

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = (käibevara/ lühiajalised kohustused) 0,59 (2012: 0,73);

võlakordaja = ((kohustused*100/ varad) 23,01% (2012: 22,86%);

ROA = (puhaskasum*100/ koguvara) 2,37% (2012: 33,35%);

ROE = (puhaskasum*100/ omakapital) 3,08 % (2012: 43,23%).

Töötajate arv 2013. aastal OÜ-s Valga Group oli kolm ja tööjõu kulu koos juhataja ja nõukogu esimehe tasuga oli 189 tuhat eurot (2012: vastavalt 3 ja 172 tuhat eurot). Kontsernis oli töötajate keskmine arv koos juhatuse liikmetega 2013. aastal 116 põhikohaga ja 27 osalise töötajaga töötajat ja tööjõu kulu kokku 2,046 miljonit eurot (2012: vastavalt 105+34 ja tööjõu kulu 1,9 miljonit eurot).

OÜ Valga Group juhatuse liikmed, nõukogu liikmed ja juhataja kuu tasu ei muutunud.

Nõukogu esimehele maksti 2013. aastal tasu 48 tuhat eurot, nõukogu liikmetele tasu ei makstud. OÜ Valga Group juhatajale maksti 2013. aastal tasu 48 tuhat eurot. 2013. aastal nõukogu esimehe ja juhataja kuu tasu ei muutunud.

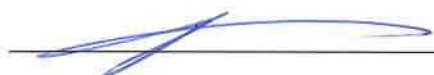
Tütaretevõtja Adacta nõukogu on kolmeliikmeline ja juhatus üheliikmeline. Nõukogu ja juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

Tütaretevõtja Silmet Grupp nõukogu on viieliikmeline ja juhatus kaheliikmeline. Juhatus ja nõukogu liikmete tasud koos maksudega 320 tuhat eurot aastas (2012: 277 tuhat eurot).

Dividendi jaotus toimub vastavalt majandusnäitajatele ja finantssituatsioonile.



Jaak Raudsepp
Juhatus liige



Bilanss

(tuhandetes eurodes)

		Korrigeeritud	
VARAD	31.12.2013	31.12.2012	Lisa
Käibevara			
Raha	164	1 011	
Lühiajalised finantsinvesteeringud	20	33	5
Nõuded ja ettemaksed	705	1 016	2;6
Varud	73	65	4
Käibevara kokku	962	2 125	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	38 398	34 348	6;7
Kinnisvarainvesteeringud	737	45	8
Materiaalne põhivara	12 331	11 366	9
Immateriaalne põhivara	7	11	10
Põhivara kokku	51 473	45 771	
VARAD KOKKU	52 435	47 896	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 005	916	13
Võlad ja ettemaksed	589	1 110	14
Sihtfinantseerimine	0	227	21
Lühiajalised eraldised	18	18	15
Lühiajalised kohustused kokku	1 612	2 271	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	3 771	2 972	13
Pikaajalised eraldised	56	83	15
Pikaajalised kohustused kokku	3 827	3 055	
KOHUSTUSED KOKKU	5 439	5 326	
Omakapital			16
Vähemusosa	1 808	1 663	
Emettevõtja osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72	72	
Kohustuslik reservkapital	12	12	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	40 703	34 811	
Aruandeaasta puhaskasum	4 401	6 012	
Emettevõtja osanikele kuuluv omakapital kokku	45 188	40 907	
OMAKAPITAL KOKKU	46 996	42 570	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	52 435	47 896	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuni 2014

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa
Müügitulu	4 042	3 513	17
Muud äritulud	218	1 028	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-998	-941	19
Mitmesugused tegevuskulud	-552	-1 589	20
Tööjõu kulud	-2 046	-1 919	
<i>s.h. palgakulu</i>	-1 564	-1 465	
<i>s.h. sotsiaalmaks</i>	-482	-454	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-434	-397	8;9;10
Muud ärikulud	-54	-43	
Ärikasum (-kahjum)	176	-348	
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	-13	7 364	
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	3 622	2 965	6
Intressitulud	772	726	
Intressikulud	-111	-154	
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-1	207	
Muud finantstulud ja -kulud	-5	-34	
Finantstulud ja -kulud kokku	4 264	11 074	
Kasum majandustegevusest	4 440	10 726	
Vähemusosaluse korrigeerimine seoses jagunemisega	0	-3 034	
Tulumaks	-37	-1 190	
Aruandeaasta puhaskasum	4 403	6 502	
<i>sh Emaettevõtja osanike osa puhaskasumis</i>	4 401	6 012	
<i>Vähemusosaluse osa puhaskasumist</i>	2	492	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juunil 2014

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	176	-348	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	434	395	8;9;10
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest	8	-885	
Muud korrigeerimised	15	0	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	311	-1 328	
Varude muutus	-9	-6	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-775	1 775	
Kokku rahavood äritegevusest	160	-397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 962	-1 935	8;9;10
Finantsinvesteeringute müük	0	15 616	
Finantsinvesteeringute ost	0	-3 139	
Materiaalse pv ja kinnisvarainvesteeringute müük	8	700	
Saadud sihtfinantseerimine	0	56	
Antud laenud	-32	-6 923	
Antud laenude tagasimaksed	30	513	
Saadud intressid	319	79	
Muud finantskulud	-3	-90	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 640	4 877	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 180	1 440	
Laenude tagasimaksed	-354	-631	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-30	-557	
Makstud dividendid	-140	-4 502	16
Makstud dividendide tulumaks	-37	-1 190	
Makstud intressid	-96	-59	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-52	-24	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	163	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	634	-5 523	
Rahavood kokku	-846	-1 043	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 011	1 847	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-846	-1 043	
Valuutakursside muutuste mõju	-1	207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	164	1 011	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identitiseerimiseks

Date/kuupäev.....14. juuni 2014.....

Signature/alkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osa- kapital	Reservid	Jaotamata kasum/kahjum	Vähemus- osalus	
Saldo seisuga 31.12.2010	72	12	13 951	12 696	26 731
Vähemusaluse muutus	0	0	0	-1 447	-1 447
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	14 627	13 987	28 614
Saldo seisuga 31.12.2011	72	12	28 578	25 236	53 898
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju sidusettevõttes	0	0	1 093	0	1 093
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2011	72	12	29 671	25 236	54 991
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-4 478	0	-4 478
Osaluse muut tütarettevõttes	0	0	9 618	0	9 618
Vähemusaluse muutus	0	0	0	-24 065	-24 065
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	6 012	492	6 504
Saldo seisuga 31.12.2012	72	12	40 823	1 663	42 570
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-140	0	-140
Vähemusaluse muutus	0	0	20	143	163
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	4 401	2	4 403
Saldo seisuga 31.12.2013	72	12	45 104	1 808	46 996

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud Lisas 16, arvestuspõhimõtete muutuste mõju kohta Lisas 1 ja 6.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuli 2014

Signature/alkiri... AT Audiko OÜ, Tartu

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Valga Group 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

OÜ Valga Group (edaspidi emaeettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing. Emaettevõtte 31.12.2013 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aruande bilanss ja seda puudutavad lisad hõlmavad emaeettevõtet ja tema tütarettevõtteid (sh kontserni AS Silmet Grupp ja kontserni OÜ Adacta).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013 a. majandusaasta aruande koostamisel kasutati 2013 a. uuendatud Raamatupidamise Toimkonna Juhendeid. Sellega seoses on muutunud sidusettevõtjates liitumistasude ning sihtfinantseerimise arvestuse põhimõtted. Muudetud põhimõtted kohaldatakse tagasiulatuvalt, mis nõudis seisuga 31.12.2011 majandusaruande jaotamata kasumi ja investeeringud sidusettevõtjatesse saldo korrigeerimist summas 1 093 tuhat eurot. Arvestuspõhimõtete muutuste mõju on toodud välja Konsolideeritud omakapitali muutuste aruandes ja Lisas 6.

Kuna emaeettevõtjas kinnisvarainvesteeringuna kajastatud hoone on rendile antud kontserni tütar- ja sidusettevõtjatele, kajastatakse hoonet emaeettevõtja konsolideerimata bilansis kinnisvarainvesteeringuna ja kontserni bilansis põhivarana. Sellest tulenevalt on korrigeeritud konsolideeritud bilansi põhivara ja kinnisvarainvesteeringute saldod 2011. aastal summas 2 902 tuhat eurot ja 2012. aastal summas 2 835 tuhat eurot. Nimetatud summade võrra on vähendatud kinnisvarainvesteeringute saldod ja suurendatud materiaalse põhivara saldod konsolideeritud bilansis. Vastavad parandused on sisse viidud ka lisades 8 ja 9.

A. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaeettevõtja kontrolli all olevate tütar- ja sidusettevõtjate finantsaruanded. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Väheosajate emaeettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaeettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Valga Group (emaeettevõtte) ning tema tütar- ja sidusettevõtte AS Silmet Grupp, OÜ Adacta, OÜ Maryline ja EAM Investeeringu OÜ finantsnäitajad. Vajadusel on tütar- ja sidusettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetega.

Emaeettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtted

Tütar- ja sidusettevõtted loetakse ettevõtjateks, mille üle emaeettevõtjal on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emaeettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Kui emaeettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütar- ja sidusettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 14. juuni 2014
Signature/allkiri...
AT Audiko OÜ, Tartu

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahelisi äriühendusi kajastatakse 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.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtja osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt v.a. pikaajaliste nõuete olemasolul, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeeringuobjekti, kajastatakse kapitaliosaluse meetodil kajastatavaid kahjumeid, mis ületavad investori investeeringu omakapitali, nende nõuete allahindlusena.

Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

C. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 14. juuni 2014
Signature/allkiri...
AT Audiko OÜ, Tartu

soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

E. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

F. 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).

Ühe ja sama tootmisprotsessi tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul, olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügiväärtuste suhet. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoote netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Bilansis on varude hindamisel kasutatud kaalutud keskmine meetodit.

G. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identiteetseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuni 2014

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2-10% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, kuna juhtkonna hinnangul ei ole kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine mõistliku kulu ja pingutusega teostatav.

Kinnisvarainvesteeringuid, millelt saadav tulu elimineerub konsolideeritud aruandest, käsitletakse konsolideeritud aruandes põhivarana.

H. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|---------------|
| • Ehitised ja rajatised | 10-100 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 5-25 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 3-25 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2-10 aastat |

Maad ei amortiseerita.

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

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

I. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

J. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

K. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuni 2014.

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

L. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

M. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

N. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Bilansis võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil ja sihtfinantseerimist põhivarade soetamisel kajastatakse netomeetodil.

O. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud, identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuni 2014

Signature/alkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

P. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Q. Kohustuslik reservkapital

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

R. Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, omanikke, nõukogu- ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtjaid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud, identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 14. juuni 2014
Signature/allkiri...
AT Audiko OÜ /Tartu

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2013	31.12.2012
Nõuded ostjate vastu	163	395
<i>s.h. Ostjatelt laekumata arved</i>	163	395
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	0	130
Muud lühiajalised nõuded	524	468
<i>s.h. Nõuded sidus-ja teiste kontserniettevõtjate vastu (lisa 24)</i>	347	169
<i>Muud nõuded</i>	111	82
<i>Sihtfinantseerimisest tulenevad nõuded</i>	66	217
Ettemaksed teenuste eest	18	23
Nõuded ja ettemaksed kokku	705	1 016

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	0	13	0
Käibemaks	46	117	29
Üksikisiku tulumaks	34	0	33
Sotsiaalmaks	73	0	71
Ettevõtte tulumaks	2	0	3
Töötuskindlustuse makse	4	0	6
Kohustuslik kogumispensioni makse	3	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1		1
Kokku	163	130	146

Lisa 4 Varud

	31.12.2013	31.12.2012
Materjalid	49	50
Tooraine ja müügiks ostetud kaubad	24	15
Varud kokku	73	65

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi perioodil 01.detsember- 31.detsember 2013. Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud, identitseerimiseks
 Date/kuupäev... 14. juuni 2014
 Signature/allkiri.....
 AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 5 Finantsinvesteeringud**Lühiajalised finantsinvesteeringud**

	31.12.2013	31.12.2012
Molycorp INC aktsiad	20	33
Lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt saadud tulem	-13	7 364

Lisa 6 Lühi- ja pikaajalised nõuded

	31.12.2013	<u>Tagasi maksta</u>			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	18 790	0	0	18 790	4%
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	560	0	0	560	5%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	604	21	0	583	0%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	50	0	50	0	0%
Lühi- ja pikaajalised nõuded kokku	20 004	21	50	19 933	

	31.12.2012	<u>Tagasi maksta</u>			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	18 790	0	0	18 790	4%
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	560	0	0	560	5%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	183	0	0	183	0%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	23	0	0	23	0%
Lühi- ja pikaajalised nõuded kokku	19 556	0	0	19 556	

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juunis 2014

Signature/alkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõttjad

Tütarettevõttjad	Osalus		Tegevusala ja asukoht
	31.12.2013/ (31.12.2012)		
AS Silmet Grupp	100 / (51)		Investeeringute juhtimine, Eesti
OÜ Adacta	100 / (100)		Investeeringute juhtimine, Eesti
OÜ Maryline	100 / (100)		Kinnisvara haldus, Eesti
EAM Investeeringu OÜ	100 / (100)		Kinnisvara haldus, Eesti
OÜ Adacta tütar- ja sidusettevõttjad:			
	74,21 /		
AS Pühajärve Puhkekodu	(73,58)		Majutamine, toitlustamine ja taastusravi teenuste osutamine, Eesti
AS Silmet Grupp:			
Tütarettevõttjad			
AS Ökosil	65 / (65)		Keskkonna- ja tehnoloogiateenuste osutamine kontsernile, radioaktiivse jäätmevõimaldla rahvusvahelise saneerimisprojekti juhtimine, Eesti
OÜ Navesco	51 / (51)		Narva-Jõesuu Kuursaali vabaajakeskuse arendamine, Eesti
Sidusettevõttjad			
AS Sillamäe Soojus-elektrijaam	50 / (50)		Elektri- ja soojusenergia tootmine tütar- ja sidusettevõtjatele ja Sillamäe linnale, Eesti
AS Sillamäe Sadam	50 / (50)		Multifunktsionaalse kaubasadama infrastruktuuri arendamine, Eesti
AS Silport Kinnisvara	50 / (50)		Kinnisvara haldamine, rentimine, üldehituslik planeerimine, Eesti
AS SilSteve	50 / (50)		Stividorteenused, Eesti

Initialled for identification purposes only

Alikirjastatud identifiitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuni 2014

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Tütarettevõtjad	Silmet Grupp AS	Adacta OÜ	Maryline OÜ	Investee- ringu OÜ	EAM Kokku
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	1 093	0	0	0	1 093
<i>Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2011</i>	4 714	3 546	71	17	8 348
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2011</i>	26 141	1 292	161	3	27 598
Tütarettevõtja jagunemisest tulenevalt lisandunud väärtus	9 487	0	0	0	9 487
Indikatiivne kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	1 347	-25	0	0	1 322
<i>Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2012</i>	4 714	3 546	71	17	8 348
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2012</i>	36 975	1 267	161	3	38 407
Indikatiivne kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	4 077	5	0	0	4 082
<i>Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2013</i>	4 714	3 546	71	17	8 348
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2013</i>	41 052	1 272	161	3	42 489

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev... 11.11.2013
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ, Tartu

Sidusettevõttjad	Sillamäe Sadam AS	Sillamäe SEJ AS	Silport		Steve AS	Kokku
			Kinnisvara AS	Sil- AS		
<i>Osaluse soetusmaksumus emettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2011</i>	10 940	155	566	1 498	13 159	
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2011</i>	4 035	3 984	505	2 240	10 764	
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	1 047	45	0	1 093	
<i>Osaluse soetusmaksumus emettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2011</i>	10 940	155	566	1 498	13 159	
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2011</i>	4 035	5 031	550	2 240	11 857	
<i>Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum</i>	2 334	725	85	-180	2 965	
<i>Osaluse soetusmaksumus emettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2012</i>	10 940	155	566	1 498	13 159	
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2012</i>	6 369	5 756	635	2 060	14 822	
<i>Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum</i>	3 125	392	102	3	3 622	
<i>Osaluse soetusmaksumus emettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2013</i>	10 940	155	566	1 498	13 159	
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2013</i>	9 494	6 149	738	2 062	18 444	

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev... 14.12.2014
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ Tartu

**Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud
(korrigeeritud)**

Saldo 31.12.2011	
Soetusmaksumus	199
Akumuleeritud kulum	-144
Jääkmaksumus	55
2012.a toimunud muutused	
Müük	-15
Müüdud kinnisvarainvesteeringute kulum	6
Aruandeaasta kulum	-1
Saldo 31.12.2012	
Soetusmaksumus	184
Akumuleeritud kulum	-139
Jääkmaksumus	45
2013.a toimunud muutused	
Mahakandmine	-81
Mahakantud kinnisvarainvesteeringute kulum	75
Ümberklassifitseerimised	706
Aruandeaasta kulum	-8
Saldo 31.12.2013	
Soetusmaksumus	809
Akumuleeritud kulum	-72
Jääkmaksumus	737

Kuna emaettevõtjas kinnisvarainvesteeringuna kajastatud hoone on rendile antud kontserni tütar- ja sidusettevõtjatele, kajastatakse hoonet emaettevõtja konsolideerimata bilansis kinnisvarainvesteeringuna ja kontserni bilansis põhivarana. Sellest tulenevalt on korrigeeritud 2011 ja 2012 aasta saldosisid. Täpsem informatsioon lisas 1.

Kinnisvarainvesteeringuna on arvel seotud osapoole omandusse läinud ja AS-ile Silmet Grupp tagasimüügikohustusega olev ca 6 ha suurune maa koos hoonete ja rajatistega.

Kinnisvarainvesteeringud on antud osaliselt kasutada seotud osapooltele. Haldamiskulud kannavad rentnikud.

Kinnisvarainvesteeringuid, millelt saadav tulu elimineerub konsolideeritud aruandest, käsitletakse konsolideeritud aruandes põhivarana.

	2013	2012
Kontserni renditulu kinnisvarainvesteeringutelt	43	66

2013. aasta suvel valmis Ökosil ASil uus labori- ja kontorihoone, millest pool on kinnisvarainvesteeringuna Silport Kinnisvara AS-ile arhiiviruumideks välja renditud.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifiitsemiseks
 Date/kuupäev... 14. juuni 2014
 Signature/alkiri.....
 AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 9 Materiaalne põhivara
(korrigeeritud)

	Maa ja ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus, projektid ja ettemaksed	Kokku
Saldo 31.12.2011						
Soetusmaksumus	11 489	89	1 051	1 027	564	14 220
Akumuleeritud kulum	-2 963	-72	-716	-681	0	-4 432
Jääkmaksumus	8 526	17	335	346	564	9 788
2012.a. toimunud muutused						
Ostud perioodi jooksul	77	9	76	64	1 705	1 931
Mahakandmine ja ümberhindlus	-1	-4	1	-1	-72	-77
Müük	-25	0	0	0	0	-25
Ümberkvalifitseerimised	0	0	23	0	-23	0
Arvestatud kulum	-206	-7	-83	-92	0	-388
Saldo 31.12.2012						
Soetusmaksumus	11 667	94	1 131	1 088	2 174	16 154
Akumuleeritud kulum	-3 164	-75	-779	-770	0	-4 788
Jääkmaksumus	8 503	19	352	318	2 174	11 366
2013.a. toimunud muutused						
Ostud perioodi jooksul	29	15	216	52	1 803	2 115
Mahakandmine ja ümberhindlus	0	-4	0	-3	0	-7
Müük	0	0	-16	0	0	-16
Ümberklassifitseerimised	2 125	0	801	127	-3 759	-706
sh kinnisvarainvesteeringuks	-160	0	0	0	0	-160
sh kinnisvarainvesteeringust	1 081	0	0	127	-1 754	-546
sh lõpetamata projektidest	1 204	0	801	0	-2 005	0
Arvestatud kulum	-223	-9	-95	-94	0	-421
Saldo 31.12.2013						
Soetusmaksumus	13 821	87	2 079	1 168	218	17 373
Akumuleeritud kulum	-3 389	-64	-824	-765	0	-5 042
Jääkmaksumus	10 432	23	1 255	403	218	12 331

2013. aasta suvel valmis Ökosil ASil uus labori- ja kontorihoone, millest pool on kinnisvarainvesteeringuna Silport Kinnisvara AS-ile arhiiviruumideks välja renditud.

Kinnisvarainvesteeringuid, millelt saadav tulu elimineerub konsolideeritud aruandest, käsitletakse konsolideeritud aruandes põhivarana.

Aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel transpordivahendeid soetusmaksumusega kokku 154 tuhat eurot.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev... 14. juuni 2014...
 Signature/allkiri...
 AT Audiko OÜ Tartu

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Arvuti- tarkvara	Muu immate- riaalne vara	Kokku
31.12.2011			
Soetusmaksumus	45	12	57
Akumuleeritud kulum	-40	-4	-44
Jääkmaksumus	5	8	13
Ostud ja parendused	2	2	4
Amortisatsiooni-kulu	-4	-2	-6
31.12.2012			
Soetusmaksumus	42	13	55
Akumuleeritud kulum	-38	-6	-44
Jääkmaksumus	4	7	11
Ostud ja parendused	0	1	1
Amortisatsiooni-kulu	-2	-3	-5
31.12.2013			
Soetusmaksumus	42	14	56
Akumuleeritud kulum	-40	-9	-49
Jääkmaksumus	2	5	7

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuni 2014

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendi kohustused

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi 1-5 aasta jooksul	Intressimäär 6k euribor+	Lõpp- tähtaeg
Transpordivahendid	160	31	129	0,95%-3,75%	2013- 2018
Rataslaadur Widemann	11	7	4	3,75%	2015
Kapitalirendi kohustused kokku	171	38	133		

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi 1-5 aasta jooksul	Intressimäär 6k euribor+	Lõpp- tähtaeg
Transpordivahendid	61	43	18	0,95%-3,75%	2013- 2015
Rataslaadur Widemann	17	6	11	3,85%	2015
Kapitalirendi kohustused kokku	78	49	29		

Renditud varade bilansiline
jääkmaksumus

	2013	2012
Masinad ja seadmed	202	93
Kokku	202	93

Lisa 12 Kasutusrent

Aruandekohustuslane kui
rentnik

	31.12.2013	31.12.2012
Makstud kasutusrendimakseid aruandeperioodi jooksul	40	54
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest	144	153
12 kuu jooksul	50	39
1-5 aasta jooksul	94	114

Kasutusrendi tingimustel
renditakse transpordivahendeid

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identitiseerimiseks
 Date/kuupäev... 14. juuni 2014
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 13 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2013	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Laenukohustused	4605	967	3 638		
sh DnB Nord Bank	367	53	314	25.05.2016.a.	6k EURIBOR+3,0%
sh Swedbank	59	55	4	19.01.2015.a.	6k EURIBOR+1,5%
sh Swedbank	842	188	654	19.01.2018.a.	6k EURIBOR+1,0%
sh Swedbank-arvelduslaen	537	537	0	01.07.2014.a.	5,00%
sh Swedbank	2 041	82	1 959	30.10.2015.a.	2,79%
sh Swedbank	529	52	477	30.10.2015.a.	3,09%
sh Muud laenud	230	0	230	21.06.2016.a.	3,00%
Kapitalirendi kohustused	171	38	133		0,95-3,85%
Laenukohustused kokku	4 776	1 005	3 771		

	Saldo 31.12.2012	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Laenukohustused	3 810	867	2 943		
sh Swedbank	111	52	59	2015.a.	6k EURIBOR+1,5%
sh Swedbank	1 020	178	842	2018.a.	6k EURIBOR+1,0%
sh Swedbank-arvelduslaen	527	527	0	2013.a.	5,00%
sh SEB pank-käibekapitalilaen	2 112	70	2 042	2014.a.	2,40%
sh SEB pank-arvelduslaen	40	40	0	2013.a.	5,36%
Kapitalirendi kohustused	78	49	29		0,95-5,1%
Laenukohustused kokku	3 888	916	2 972		

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	51	68
Võlad tarnijatele	175	686
Muud lühiajalised võlad	-36	-39
Maksuvõlad (lisa 3)	163	146
Viitvõlad	236	249
sh võlad töövõtjatele	189	177
muud viitvõlad	47	72
Võlad ja ettemaksed kokku	589	1 110

Lisa 15 Eraldised

Tütarettevõtjal AS Silmet Grupp on endiste töötajate ees kohustus maksta tervisekahju ja toitjakaotushüvitiisi. Aruandeperioodil hinnati eraldis ümber- 27 tuhat eurot (2012.a. o eurot). Kohustus on kajastatud lühiajalisena summas 18 (2012: 18) tuhat eurot ja pikaajalisena summas 56 (2012: 83) tuhat eurot.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 14. juuni 2014
 Signature/allkiri.....
 AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 16 Omakapital

Seisuga 31.12.2013 on emajäse osakapital 71 582 eurot, mis jaguneb kuueks osaks: üks osa nimiväärtusega 30 678 eurot, kolm osa nimiväärtusega 10 226 eurot, ja kaks osa nimiväärtusega 5 113 eurot. Põhikirja muutmata võib osakapitali suurendada kuni 102 256 euronini.

Aruandeperioodil otsustas osanike üldkoosolek maksta dividende 140 (2012: 4,478) tuhat eurot.

Kontserni vaba omakapital seisuga 31. detsember 2013 moodustas 45 104 (2012: 40 823) tuhat eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividende välja maksta 35 633 (2012: 32 250) tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9 471 (2012: 8 573) tuhat eurot.

Lisa 17 Müügitulu

Tegevusalade lõikes	2013	2012
Muu teimimine ja analüüs (EMTAK 71209)	29	44
Keskkonnanõustamine, teimimine ja analüüs (EMTAK 74301, 71209)	344	315
Ohtlike jäätmete kogumine (EMTAK 38121)	33	31
Renditulu (EMTAK 68201)	250	66
Ärinõustamine (EMTAK 70221)	779	558
Toitlustuse müügitulu (EMTAK 56101)	1 085	1 076
Majutuse müügitulu (EMTAK 55101)	955	870
Vabaajakeskuse müügitulu (EMTAK 96041)	238	313
Raviteenuste müügitulu (EMTAK 68201)	328	239
Telefoniteenuste müügitulu (EMTAK 61109)	1	1
Kokku	4 042	3 513
	2013	2012
Eesti	3 586	3 102
Teised Euroopa Liidu riigid	452	401
Euroopa Liidu välised riigid	4	10
Kokku	4 042	3 513

Initialed for identification purposes only

Alkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuni 2014

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 18 Muud äritulud

	2013	2012
Tulu põhivara müügist	14	885
Muud äritulud	138	66
Sihtfinantseerimise tulu	66	77
Kokku	218	1 028

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-345	-343
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-133	-116
Elekter ja kütte	-150	-150
Majanduskulud jm kulud	-370	-332
Kokku	-998	-941

Lisa 20 Muud tegevuskulud

	2013	2012
Õigus-, audiitor- ja muud konsultatsioonid	-20	-866
Rendikulud	-33	-130
Muud tegevuskulud	-499	-593
Kokku	-552	-1 589

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 14. juuni 2014
Signature/allkiri...
AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 21 Sihtfinantseerimine

	31.12.2013	
	Saadud	Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	144	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	66	66
Kokku sihtfinantseerimine	210	66

	31.12.2012	
	Saadud	Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	227	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	77	45
Kokku sihtfinantseerimine	304	45

2012.a. alustas AS Pühajärve Puhkekodu Biokütusel rajaneva katlamaja ehitust, mille raames esitati taotlus Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskusele toetuse saamiseks. Toetus oli lülitatud KIK'i 2011.a. Atmosfääriõhu kaitse programmi. KIK otsustas AS Pühajärve Puhkekodu Biokütusel rajaneva katlamaja ehitamist finantseerida summas 371,7 tuhat eurot. 2012.a. teostatud tööde eest eraldas KIK AS Pühajärve Puhkekodu poolt esitatud toetuse abikõlblike kulude katteks 227 ja 2013.a. 144,4 tuhat eurot. Aastal 2013 viidi projekt lõpule ja Biokütusel rajanev katlamaja võeti põhivarana arvele. Sihtfinantseerimine kajastatakse netomeetodil, arvele võetud põhivara soetusmaksumust vähendati 371 tuhande euro võrra.

Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks on saadud Sihtasutuselt Keskkonnainvesteeringute Keskus. Seda kajastatakse brutomeetodil.

Sihtfinantseerimisest saadud tulu on kajastatud kasumiaruandes real "muud äritulud" (vt Lisa 18).

Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad

Emaettevõtja laenude tagamiseks on seatud hüpoteek kinnistule Suur-Karja 5, Tallinn summas 5 116 (2012: 5 116) tuhat eurot AS Swedbank kasuks.

Tütarettevõtjal AS Silmet Grupp on AS-i Sillamäe SEJ kohustuste täitmise tagamiseks AS-i SEB Pank ja AS-i SEB Liising kasuks seadnud hoonestusõiguse hüpoteegi summas 895 (2012: 895) tuhat eurot.

AS-i Ökosil poolt on DNB Nord Bank kasuks seatud hüpoteek summas 520 (2012: 0) tuh eurot.

OÜ Navesco poolt on Narva-Jõesuu Linnavalitsuse kasuks seatud hüpoteek summas 64 (2012: 64) tuhat eurot investeerimiskohustuse täitmise tagamiseks.

Pikaajalise pangalaenu tagamiseks on AS Pühajärve Puhkekodu seadnud hüpoteegi hoonestatud SÕJATAMME kinnistule Pühajärvel summas 4 024 (2012: 4 024) tuhat eurot ja Pühajärve küla ÕRU kinnistu hoonestusõigusele summas 800 (2012: 800) tuhat eurot AS Swedbank kasuks.

Tagamiseks panditud varade bilansiline jääkmaksumus on 9 357 tuhat eurot.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identiteetseerimiseks
 Date/kuupäev... 14. juuni 2014
 Signature/allkiri...
 AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 23 Tingimuslikud kohustused

AS Silmet Grupp on AS Swedbank kasuks andnud garantiid summas 10 597 (2012: 10 597) tuhat eurot AS-i Sillamäe Sadam 2004.a. sõlmitud laenulepingust tulenevate kohustuste täitmise tagamiseks.

AS Silmet Grupp on AS-i Silmet Molycorp kohustuste täitmise tagamiseks AS Swedbank kasuks andnud garantii summas 400 (2012:400) tuhat USA dollarit.

AS Silmet Grupp on AS-i Silport Kinnisvara kohustuste täitmise tagamiseks AS SEB Pank kasuks andnud garantii summas 479 (2012: 479) tuhat eurot.

Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Valga Group konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ja emettevõtja omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
- ema-ja tütarettevõtjate tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Käibed seotud osapooltega sisaldavad kõiki omavahelisi oste ja müüke (kaubad, teenused, renditasud, põhivara ost ja müük, intressitasud) ja transiitoste ja -müüke ning antud laene.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013. aastal moodustatud kapitaliosaluse meetodil allahindlusi (2012: 0).

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole kohustust maksta lahkumishüvitisi.

Käive seotud osapooltega

	2013		2012	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja tehingud seotud osapooltega	44	660	48	638
Tehingud teiste seotud osapooltega	0	53	0	16
Kokku	44	713	48	654

Käibed seotud osapooltega sisaldavad kõiki omavahelisi oste ja müüke: veerg „müügid“ koosneb teenuste müügist ja „ostude“ veerus on toodud arvestatud intressikulu.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev... 14. juuni 2014
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ, Tartu

Nõuded ja kohustused

Lühi-ja pikaajalised nõuded	31.12.2013	31.12.2012
Nõuded tütarettevõtjatele ja teistele		
konsolideerimisgrupi ettevõtetele*(lisa6)	3 060	2 825
Nõude teistele seotud osapooltele (lisa 6)	16	5
Kokku	3 076	2 830
* sh intress	413	395
 Lühi-ja pikaajalised kohustused	 31.12.2013	 31.12.2012
Kohustused tütarettevõtjatele ja teistele		
konsolideerimisgrupi ettevõtetele**(lisa14)	1 481	1 481
Kohustused teistele seotud osapooltele (lisa15)	230	0
Kokku	1 711	1 481
** sh intress	29	29

Lisa 25 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2013.a. oli kontserni käibekapital negatiivne. Kontserni emaettevõtja ja tütarettevõtjate raamatupidamise aastaaruanded on koostatud lähtudes ettevõtjate tegevuse jätkuvusest. Emaettevõtja juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital kontserni ettevõtetele majandusraskusi 2014. Aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudavad kontserni ettevõtted katta võetud lühiajalised kohustused.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identiteetseerimiseks
 Date/kuupäev... 14. juuni 2014
 Signature/allkiri.....
 AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 26 Emaettevõtja konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

	31.12.2013	31.12.2012
VARAD		
Käibevara		
Nõuded ja ettemaksed	522	634
Käibevara kokku	522	634
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	10 912	10 519
Kinnisvarainvesteeringud	2 767	2 835
Materiaalne põhivara	148	75
Põhivara kokku	13 827	13 429
VARAD KOKKU	14 349	14 063
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	799	783
Võlad ja ettemaksed	86	81
Lühiajalised kohustused kokku	885	864
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	2 416	2 351
Pikaajalised kohustused kokku	2 416	2 351
KOHUSTUSED KOKKU	3 301	3 215
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	72	72
Kohustuslik reservkapital	12	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 624	6 074
Aruandeaasta puhaskasum	340	4 690
OMAKAPITAL KOKKU	11 048	10 848
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	14 349	14 063

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuli 2014

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Konsolideerimata kasumiaruanne

	2013	2012
Müügitulu	658	641
Muud äritulud	34	38
Mitmesugused tegevuskulud	-162	-148
Tööjõu kulud	-189	-172
<i>s.h. palgakulu</i>	-143	-127
<i>s.h. sotsiaalmaks</i>	-46	-45
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-102	-104
Ärikasum (-kahjum)	239	255
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud-ja kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	140	4 478
Intressitulud	45	59
Intressikulud	-84	-102
Finantstulud ja -kulud kokku	101	4 435
Kasum majandustegevusest	340	4 690
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	340	4 690

Initialed for identification purposes only
 Alkiriastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 14. juuni 2014
 Signature/alkiri.....
 AT Audiko OÜ, Tartu

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	239	255
Põhivara kulum ja väärtuse langus	102	104
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest	0	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-50	-32
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	6	25
Kokku rahavood äritegevusest	297	352
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-11	-1
Saadud dividendid	140	3 378
Antud laenud	-230	-950
Antud laenude tagasimaksed	0	77
Saadud intressid	45	58
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56	2 562
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	230	2 890
Arvelduskrediidi saldo muutus	10	-564
Laenude tagasimaksed	-230	-631
Kasutusrendi tagasimaksed	-27	-5
Makstud intressid	-84	-102
Makstud dividendid	-140	-4 502
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-241	-2 914
Rahavood kokku	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	0

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juun 2014

Signature/alkiri.....

AT Audiko OÜ Tartu

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011	72	12	10 552	10 636
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				27 598
Korrigeerimised				-131
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				29 755
Aruandeaasta kasum	0	0	4 690	4 690
Makstud dividendid	0	0	-4 478	-4 478
Saldo seisuga 31.12.2012	72	12	10 764	10 848
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				38 407
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				40 907
Aruandeaasta kasum	0	0	340	340
Makstud dividendid	0	0	-140	-140
Saldo seisuga 31.12.2013	72	12	10 964	11 048
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				42 488
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				45 188

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identitseerimiseks
 Date/kuupäev... 14.12.2014
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ, Tartu

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

OÜ Valga Group osanikele

Olen auditeerinud kaasnevat OÜ Valga Group konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi 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

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, et konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks 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 asjakohane majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane auditi arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Arvan, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Valga Group finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 14. juunil 2014


Anu Harak
Vandeaudiitori nr 270
AT Audiko OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa nr 134
Raua 2-27, Tartu 50104

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Valga Group juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2013. aasta kasum summas 4 401 tuhat eurot jagada järgmiselt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	40 703	tuhat eurot
Aruandeaasta puhaskasum	4 401	tuhat eurot
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	4 401	tuhat eurot
Eelmiste perioodide jaotamata kasum kokku	45 104	tuhat eurot



Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele

OÜ Valga Group 2013. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 25. juuni 2014 otsusega, allkirjastamine 25. juunil 2014. aastal:



Juhatuse liige
Jaak Raudsepp

Nõukogu esimees
Tiit Vähi

Nõukogu liige
Evelin Karp

Nõukogu liige
Hele-Eda Raudsepp

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 25. juuni 2014

(üle 10% hääli omavate osade omanikud)

1. Tiit Vähi	Elukoht:	Tallinn
	Osade arv:	1
	Häälte arv:	30 678
2. Evelin Karp	Elukoht:	Tallinn
	Osade arv:	1
	Häälte arv:	10 226
3. Ronald Vähi	Elukoht:	Tallinn
	Osade arv:	1
	Häälte arv:	10 226
4. Jaak Raudsepp	Elukoht:	Tallinn
	Osade arv:	1
	Häälte arv:	10 226



Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	318000	48.33%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	295000	44.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Vähi	34701100217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	30678 EUR
Evelin Karp	47509060217		10226 EUR
Jaak Raudsepp	35602035711		10226 EUR
Priit Raudsepp	38312025716		5113 EUR
Raul Raudsepp	38105065727		5113 EUR
Ronald Vähi	38204230339		10226 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+370 6405260
Faks	+370 6405261
E-posti aadress	jaak.raudsepp@mail.ee