

Aktsiaselts TOOM TEKSTIIL

**2012. A. MAJANDUSAASTA
KONSOLIDEERITUD ARUANNE**

Majandusaasta algus:	01.01.2012
Majandusaasta lõpp:	31.12.2012
Äriniimi	AS TOOM TEKSTIIL
Äriregistri kood	10250287
Juriidiline aadress	Kaare 13 69402 Abja-Paluoja
Postiaadress	Kauba 9 71020 Viljandi
Telefon	372 43 55160
Faks	372 43 55165
Elektronpost	toom@toomtekstiil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	6
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	6
Konsolideeritud bilanss.....	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne.....	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
Lisa 2. Olulised juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud.....	19
Lisa 3. Finantsriskid.....	20
Lisa 4. Raha ja pangakontod.....	22
Lisa 5. Nõuded ostjate vastu.....	22
Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded.....	22
Lisa 7. Maksuvõlad.....	23
Lisa 8. Varud.....	23
Lisa 9. Müügioteel finantsinvesteering.....	23
Lisa 10. Materiaalne põhivara.....	24
Lisa 11. Immateriaalne põhivara.....	26
Lisa 12. Kapitalirent.....	26
Lisa 13. Kasutusrent.....	26
Lisa 14. Pikaajalised kohustused.....	27
Lisa 15. Lühiajalised laenukohustused.....	28
Lisa 16. Muud võlad.....	28
Lisa 17. Sihtfinantseerimise kohustused.....	28
Lisa 18. Võlad tarnijatele.....	29
Lisa 19. Võlad töövõtjatele.....	29
Lisa 20. Tütarettevõtete aktsiad ja osad.....	30
Lisa 21. Müügitulu geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes.....	31
Lisa 22. Müüdud kaupade kulu.....	32
Lisa 23. Turustuskulud.....	32
Lisa 24. Üldhalduskulud.....	32
Lisa 25. Tööjõukulud.....	33
Lisa 26. Muud äritulud.....	33
Lisa 27. Muud ärikulud.....	33
Lisa 28. Tehingud seotud osapooltega.....	34
Lisa 29. Laenu tagatis ja panditud vara.....	34
Lisa 30. Tingimuslikud kohustused (tulumaks).....	34
Lisa 31. Omakapital.....	35
Lisa 32. Puhaskasum aktsia kohta.....	35
Lisa 33. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	36
Lisa 34. Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded.....	36
Majandusaasta aruande kinnitus ja allkirjad.....	40
2012.aasta kontserni kasumi jaotamise otsus.....	41

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur ja üldisloomustus

Emaettevõtja üldisloomustus

Aktsiaselts Toom Tekstiil asutati 1995.aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on asutamisest alates olnud magamistarvete tootmine. 2001.a. lisandus juurde mittekootud materjalide tootmine. 2012.a moodustas emaettevõtte müügitulu 13 511 tuhat eurot (2011.a. 14 432 tuhat eurot). Müügitulust moodustas 60,7% magamistarvete, 25,8% mittekootud materjalide, 9,4% madratsite (vedru, poroloon) ja 1,9% renditulu käive. Käibest 71,4% saadi müügist Euroopa Liitu, 6,3% ekspordist ja 22,3% müügist Eestisse. Võrreldes 2011.aastaga kogu käive kahanes 6,38%.

Tütarettevõtted

AS Toom Tekstiil asutas 2001.a.100 %-lise osalusega tütarettevõtte **AS Grand Hotel Viljandi**.

AS Grand Hotel Viljandi põhitegevuseks on hotelliteenuse pakkumine koos toitlustamisega ning tervisekeskuse teenuste osutamine. 2012.a. sai hotell tulu ka ruumide rentimisest. Jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus. Viljandi Turismiinfokeskuse andmetel käis 2012.a. maakonnas mõnevõrra rohkem turiste kui 2011.a., kuid meie hotelli tegevust see oluliselt ei mõjutanud. AS Grand Hotel Viljandi hotelli aasta keskmine täituvus tõusis võrreldes eelmise aastaga 0,3%, mis tähendab, et täituvus oli 22,9%. Hotelli täituvus on suurem suvekuudel. Maikuust kuni augustikuuni oli täituvus 26% (2011.a. 33,4%).

Aruandeaastal suurenes ka restorani külastajate arv, mis mõjutas positiivselt toitlustamise käivet.

2012.aastal suurenes AS Grand Hotel Viljandi müügitulu võrreldes eelmise aastaga 6% , moodustades 478 886 eurot (2011.aastal 451 714 eurot).

2002.a. asutatud tütarettevõttes **OÜ Dreamland Home** on alates 2008.a. AS Toom Tekstiili osalus 66%. OÜ Dreamland Home põhitegevuseks on mööbli, madratsite, tekkide, patjade ja voodipesu jaemüük. 2012.aastal moodustas OÜ Dreamland Home müügitulu 1 288 tuhat eurot (2011.a. 1 360 tuhat eurot). Müügitulu vähenes võrreldes 2011. aastaga 72 tuhat eurot

2005.a. asutatud tütarettevõttes **OÜ Toom Tekstiil Bedding** on AS Toom Tekstiili osalus 100% . 2012.a. müügitulu oli 552 650 eurot (2011a. 582 263 eurot). Müügitulust moodustas 100% emaettevõttele osutatud teenuste tulu. Kogu käive moodustus Eestis.

2009.a. detsembrist on Toom Tekstiil AS-il tütarettevõtte **Toom Tekstiil Nonwovens OÜ** 100%-lise osalusega. Seoses ebamajandusliku olukorra tekkimisega 2009.a teisel poolel otsustas firma juhatus peatada tootmistegevuse. Materjali ja valmistoodangu laojäägid müüdi laohinnaga emaettevõttele. 2012.a. müüdi emaettevõttele kogu materiaalne põhivara. 2012.a. müügitulu oli 14 257 eurot (2011.a. 3 685 eurot).

2006.a. asutati AS Toom Tekstiil poolt ettevõtte **OY Lifestyle Interior** asukohaga Soome Vabariigis. AS Toom Tekstiil osalus on 60%. Ettevõtte tegeleb hulgimüügiga Soomes. 2012.a. müügitulu oli 2 209 tuhat eurot (2011.a. 2 098 tuh. eurot). Müügitulu kasvas 2012.a. võrreldes 2011.aastaga 5% võrra (2011.a. vähenes võrreldes 2010. aastaga 20,4% võrra).

AS Toom Tekstiil-il on 50%-line osalus **OÜ-s Viljandi Jääkaru**, milline tegeleb jääväljaku haldamisega.

Kuna OÜ Viljandi Jääkaru on ebaolulise bilansimahuga, siis on ta kontsernis kajastatud soetusmaksumuses

2010.a. detsembrist on Toom Tekstiil AS-il tütarettevõtte **Reval Tolliladu OÜ** 100%-lise osalusega. Reval Tolliladu OÜ-d kajastatakse Toom Tekstiil AS-i konsolideeritud aruandes alates 01.01.2011, kuna kontroll Toom Tekstiil AS-ile läks üle 01.01.2011 seisuga.

Reval Tolliladu OÜ põhitegevuseks on tollilao- ja tolliagentuuri teenuste osutamine (2012.aastal 99,9% ulatuses emaettevõttele). 2012.a. müügitulu oli 44 263 eurot (2011.a. 30 576 eurot).

Aruandeaastal toimunud olulised sündmused ja tulevikuplaanid.

AS Toom Tekstiil investeeris aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse 71 tuhat eurot.

AS Toom Tekstiil sõlmis SA Keskkonnainvesteeringute Keskusega sihtfinantseerimise lepingu projekti „Tekstiilijäätmete ümbertöötlemine ja taaskasutamine materjalitööstuses“ finantseerimiseks. Lepingu summa oli 1 353 293 eurot, millega kaasfinantseeritakse seadmete ostu ning gaasiühendusega liitumist ja trassi väljaehitust. Projekti kogumaksumus oli 2 830 075 eurot, millest ülejäänud omafinantseeringu osa kaetakse liisinguga. Projekti lõpptähtaeg on aprill 2013. Antud seadmetega on võimalik töödelda ümber 1 200 tonni tekstiilitööstuse jäätmeid aastas.

2013.a on plaanis eelkõige säilitada stabiilsus tootmises ja müügis. Müügiturgu tahetakse laiendada Ida-Euroopa riikidesse. Tallinnas asuva vabriku ruumide efektiivsema kasutamise eesmärgil otsitakse jätkuvalt vabadele pindadele rentnikke. 2012.a. saadi renditulu 258 tuhat eurot (2011.a. 232 tuhat eurot).

AS Grand Hotel Viljandi tegi aruandeperioodil investeeringuid masinatesse jm põhivaradesse 51 732 euro ulatuses.

Jätkuva konkurentsi tingimustes püütakse pöörata järjest suuremat tähelepanu klientide paremale teenindamisele ja töötajate väljaõppele. Müügitöö tõhustamise ja messidel osalemise tulemusena loodetakse suurendada hotellikülastajate arvu. Toitlustamise osas püütakse järgida restorani etiketti, et pakkuda teenust ka nõudlikule külastajale.

OÜ Dreamland Home investeeris põhivarasse 3 828 eurot. Soetatud põhivara koosnes põhiliselt uute kaupluste sisustusest ja tehnikast.

OÜ Toom Tekstiil Bedding omakapital ei vasta aruande esitamise kuupäeva seisuga Äriseadustiku nõuetele. Juhatus otsustas pöörduda emaettevõtte poole taotlusega netovara nõuetele vastavusse viimiseks.

Reval Tolliladu OÜ jätkab tollilao- ja tolliagentuuri teenuse osutamist.

Personalipoliitika

AS Toom Tekstiil keskmine töötajate arv 2012.a. oli 180 (2011.a. 183), tööjõukulu moodustas 1 627 tuhat eurot (2011.a. 1 589 tuhat eurot). Ettevõtte nõukogu on kolmeliikmeline, juhatus üheliikmeline. Juhatusel liikmele (on ühtlasi ka tegevjuht) ja nõukogu liikmetele arvestatud tasud koos maksudega olid 76,5 tuhat eurot (sama 2011.aastal).

AS Grand Hotel Viljandi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 (2011.a. 17) ning palkade ja lisatasude kogusumma oli 136 tuhat eurot (2011.a. 110 tuhat eurot). AS Grand Hotel Viljandi juhatus on üheliikmeline, nõukogu kolmeliikmeline. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud. 2012.a. juhatusel liikmele arvestatud tasud koos maksudega olid 20,4 tuhat eurot (2011.a. 5,1 tuhat eurot).

OÜ Dreamland Home keskmine töötajate arv oli majandusaastal 26 (sama 2011.a.) ning tööjõukulu moodustas 207,1 tuhat eurot (2011.a. 165,7 tuhat eurot). Juhatus on kolmeliikmeline. Juhatusel liikmetele arvestatud tasud koos maksudega olid 2012.aastal 10,4 tuhat eurot (2011.a. 13,3 tuhat eurot).

OÜ Toom Tekstiil Bedding keskmine töötajate arv 2012.aastal oli 99 töötajat (2011.a. 107 töötajat) ning tööjõukulu moodustas 550 tuhat eurot (2011.a. 580 tuhat eurot). Juhatus on kolmeliikmeline. Juhatusel liikmetele arvestatud tasud koos maksudega olid 15,3 tuhat eurot (2011.a. sama).

OÜ Toom Tekstiil Nonwovens 2012.a. palgatööjõudu ei kasutanud. Juhatuse liikmetele arvestatud tasud koos maksudega olid 5 107 eurot.

OÜ Reval Tolliladu 2012.a. palgatööjõudu ei kasutanud ning juhatuse liikmetele tasusid ei maksnud.

OY Lifestyle Interior keskmine töötajate arv oli 2012.a. 3 töötajat ja tööjõukulu 153 tuhat eurot (2011.aastal 4 töötajat, tööjõukulu 179 tuhat eurot).

Finantssuhtarvud

AS Toom Tekstiil kontserni 2011. ja 2012.a bilansis ja kasumiaruandes toodud näitajate põhjal arvutatud peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

	2012.a.	2011.a.
Müügitulu	13 630 204	16 206 526
Käibe kasv (%)	-15,90	6,06
Brutokasumi määr (%)	25,04	22,8
Puhaskasum	-86 428	234 947
Kasumi kasv (%)	-136,79	155,59
Puhasrentaablus (%)	-0,63	1,45
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	0,98
ROA (%)	-0,47	1,6
ROE (%)	-1,25	3,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Enamus müügi- ja ostutehinguid klientidega toimuvad eurodes. Materjalide ostutehingud kolmandatest riikidest toimuvad põhiliselt USD-s.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBOR-iga.

Illimar Toom

juhatuse liige

30.aprill 2013.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Toom Tekstiil juhatus on teadlik oma vastutusest raamatupidamise aastaaruande koostamise eest. majandusaasta aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni vara, omakapitali ja majandustegevuse tulemust.

AS Toom Tekstiil juhatus kinnitab , et:

- raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ja Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kontsern on jätkuvalt tegutsev

Illimar Toom

juhatuse liige

30.aprill 2013.a.

Konsolideeritud bilanss

VARAD	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Käibevara			
Raha	4	306 474	193 933
Nõuded ja ettemaksed	5,6,7	2 910 397	2 586 621
Varud	8	3 373 684	3 278 586
Müügiototel finantsinvesteering	9	19 763	19 763
Kokku käibevara		6 610 318	6 078 903
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	20	1 278	1 278
Materiaalne põhivara	10	11 856 196	8 704 287
Immateriaalne põhivara	11	15 939	15 188
Kokku põhivara		11 873 413	8 721 293
KOKKU VARAD		18 483 731	14 800 196
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14,15	3 247 881	3 304 674
Võlad ja ettemaksed	7,16,18,19	3 237 165	2 902 042
Kokku lühiajalised kohustused		6 485 046	6 206 716
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14	3 720 753	1 689 769
Võlad ja ettemaksed			22 526
Sihtfinantseerimine	17	1 353 293	
Kokku pikaajalised kohustused		5 074 046	1 712 295
KOKKU KOHUSTUSED		11 559 092	7 919 011
Omakapital			
Vähemusosalus		50 573	60 209
Aktiivkapital nimiväärtuses	31	136 205	136 205
Kohustuslik reservkapital		14 509	14 509
Muud reservid	10	2 136 275	2 456 961
Allutatud laen		23 217	23 217
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		4 650 288	3 955 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-86 428	234 947
KOKKU OMAKAPITAL		6 924 639	6 881 185
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		18 483 731	14 800 196

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

Skeem 2

		2012.a.	2011.a.
Äritulud	Lisa		
Müügitulu	21	13 630 204	16 206 526
Müüdüd toodangu (kaupade,teenuste) kulu	22	-10 217 778	-12 510 663
Brutokasum (-kahjum)		3 412 426	3 695 863
Turustuskulud	23	-1 978 892	-1 871 226
Üldhalduskulud	24	-1 337 700	-1 462 833
Muud äritulud	25	220 588	371 581
Muud ärikulud	26	-157 928	-245 426
Kokku kulud		-3 253 932	-3 207 904
Ärikasum		158 494	487 959
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		332	46 750
Intressikulud		-250 687	-279 660
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-1 264	-22 926
Muud finantstulud ja -kulud		1	-3 236
Kokku finantstulud ja -kulud		-251 618	-259 072
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-93 124	228 887
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-93 124	228 887
sh. vähemusosanike osa kasumist		6 696	6 060
Emaettevõtte omanike osa kasumist (-kahjumist)		-86 428	234 947

Tava puhaskasum(-kahjum) aktsia kohta	31	-0,38	1,03
---------------------------------------	----	-------	------

Lahustatud puhaskasum(-kahjum) aktsia kohta	31	-0,38	1,03
---	----	-------	------

Muud koondkasumid (-kahjumid)

Kasum vähemusosaluselt ostetud osaluselt			93 258
--	--	--	--------

Kasum vähemusosaluselt ostetud osaluselt			-21 934
--	--	--	---------

Aruandeaasta koondkasum

sh vähemusosanike osa koondkasumist			-6 060
-------------------------------------	--	--	--------

emaettevõtte omanike osa koondkasumist			306 271
--	--	--	---------

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa	2012.a.	2011.a.
Rahavood äritegevusest			
Käibekapital äritegevusest			
Puhaskasum/kahjum		-93 124	228 887
Mat. ja immat. põhivara kulum ja väärtuse langus		459 473	474 799
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandm.		1 944	3 209
Kasum/kahjum kinnistute ümberhindlusest			-24 533
Makstud intressid (elimineerimine)		248 605	234 312
Muud korrigeerimised		-1 395 249	
Kokku käibekapital äritegevusest		-778 351	916 674
Rahavood käibekapitali muutustest (v.a.raha)			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5	237 950	-142 466
Nõuded sihtfinants.	6	-9 773	
Varude muutus		-3 539	-762 301
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		56 811	158 659
Kokku rahavood käibekapitali muutustest		281 449	-746 108
Kokku rahavood äritegevusest		-496 902	170 566
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud mat. ja immat.põhiv.soetamisel		-702 261	-70 909
Ostetud patendid	11		-1 130
Laekunud mat. ja immat.põhiv.müügist		4 000	10 250
Kapitalirendiga soet.põhivara esimesed sissemaksed		-839 580	
Antud laenu			-1 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 537 841	-63 589
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	15	200 000	415 235
Saadud laenud		2 210 000	
Saadud laenu omanikult			212 000
Saadud laenude tagasimaksed			-98 417
Laenude tagasimaksed omanikele	28	-61 342	-20 000
Tasutud pikaajalisi ja lühiajalisi pangalaene	14	-675 466	-295 259
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-113 943	-204 886
Makstud intressid		-248 605	-234 312
Laekumised sihtfinantseerimisest	17	839 580	
Makstud dividendid		-2 940	-5 480
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		2 147 284	-231 119
KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD	4	112 541	-124 142
Ettevõtte rahajäägi muutus			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		193 933	318 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		306 474	193 933
Raha ja raha ekvivalentide muutus		112 541	-124 142

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital						Vähemus-osalusele kuuluv omakapital	Kokku
	Osakapital	Kohustuslik reserv-kapital	Jaotamata kasum	Allutatud laen	Ümberhindluse reserv	Kokku emaettevõtja osalus		
Saldo 31.12.2010	145 085	14 509	3 898 150		2 456 151	6 513 895	317 588	6 831 483
Aruandeperioodi puhaskasum			234 947			234 947	-6 060	228 887
Põhivara ümberhindlus					-151 771	-151 771		-151 771
Kahjum vähemusosaluselt soetatud osaluselt			-21 934			-21 934		-21 934
Makstud dividende						0	-5 480	-5 480
Allutatud laen			-23 217	23 217		0		0
Aksiakapitali muutmine	-8 880		8 880			0		0
Kasum vähemusosaluselt soetatud osaluselt			93 258		152 581	245 839	-245 839	0
Saldo 31.12.2011	136 205	14 509	4 190 084	23 217	2 456 961	6 820 976	60 209	6 881 185
Aruandeperioodi puhaskasum			-86 428			-86 428	-6 696	-93 124
Põhivara ümberhindlus			460 204		-320 686	139 518		139 518
Makstud dividende						0	-2 940	-2 940
Saldo 31.12.2012	136 205	14 509	4 563 860	23 217	2 136 275	6 874 066	50 573	6 924 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Koostamise alused

AS Toom Tekstiil kontserni (edaspidi nimetatud ka *Kontsern*) 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ja Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud materiaalse põhivara hulka kuuluvad kinnistud, mis on ümber hinnatud ning kajastatud õiglasel väärtuses, nagu on kirjeldatud arvestuspõhimõtetes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida on kasutatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on kirjeldatud allpool. Kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes esitatud arvestusperioodide puhul, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Lisainformatsioon on esitatud käesoleva lisa alalõigus „Võrreldavus“

Ettevõtte kasutab Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud bilansiskeemi ja kasumi-aruande skeemi nr.2.

Võrreldavus

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, meetodikamuutuste sisu ja nende mõju on selgitatud vastavates lisades. Kui finantsaruannete kirjete esituslaadi või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümber klassifitseeritud ka eelmise perioodi võrreldavad näitajad.

Uute Rahvusvahelise Finantsaruandluse Standardite, avaldatud standardite muudatused ning Rahvusvahelise Finantsaruandluse Tõlgenduste Komitee (IFRIC) tõlgendused

Uute või muudetud standardite ja tõlgenduste rakendamine

Uued või parandatud standardid või tõlgendused, mis rakendusid 1.jaanuaril 2012 või hiljem, ei oma eeldatavasti mõju kontserni aruandlusele.

Uued standardid ja tõlgendused

Järgmised uued või muudetud standardid ja tõlgendused, mis on välja antud ja muutuvad kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2013 või hilisematel perioodidel ja mida Kontsern ei ole rakendanud ennetähtaegselt:

“Muu koondkasumiaruande kirjete esitamine” – IAS 1 muudatused (rakendub 1.juulil 2012 või hiljem algavatele aruandeperioodidele) Muudatused nõuavad ettevõtelt muus koondkasumiaruandes esitatud kirjete jagamist kahte rühma, sõltuvalt sellest, kas neid võib või ei tohi tulevikus ümber klassifitseerida kasumiaruandesse. Muudetud on IAS 1 poolt kasutatavat soovituslikku aruande nimetust, uus nimetus on “Kasumi- ja muu koondkasumiaruanne”. Kontserni hinnangul tuleb muudetud standardi tulemusena muuta finantsaruannete esitusviisi, kuid see ei mõjuta tehingute ega saldode kajastamist.

IFRS 12 “Avalikustamise nõuded osaluste kohta teistes ettevõtetes” (rakendub 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Standard rakendub ettevõtetele, kellel on osalused tütarettevõttes, ühisettevõtmises, sidusettevõttes või konsolideerimata struktureeritud üksuses. See asendab IAS 28-s „Investeeringud sidusettevõttesse“ praegu sisalduvad avalikustamise nõuded. IFRS 12 nõuab ettevõtelt sellise informatsiooni avalikustamist, mis aitaks finantsaruande lugejatel hinnata tütar- ja sidusettevõtetes, ühisettevõtmistes ja konsolideerimata struktureeritud üksustes osaluste olemust ja osalustega seotud riske ja finantsmõjusid. Nende eesmärkide täitmiseks nõuab uus standard erinevate valdkondade kohta info avalikustamist, sh tuleb avalikustada (i) olulised otsused ja hinnangud, mida tehti määramaks, kas ettevõtte kontrollib, ühiselt kontrollib või omab olulist mõju teise ettevõtte üle; (ii) rohkem infot mittekontrollivale osalusele kuuluva osa kohta kontserni tegevustes ja rahavoogudes; (iii) summeeritud finantsinformatsioon tütarettevõtete kohta, milles on

olulised mittekontrollivad osalused; ja (iv) detailne info osaluste kohta konsolideerimata struktureeritud üksustes. Kontsern hindab standardi mõju finantsaruandele.

“Muudatused IFRS-ides”, välja antud mais 2012 (rakendub 1.jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt). IAS 16 muudatus selgitab, et hooldusseadmed, mida kasutatakse kauem kui ühe aruandeperioodi jooksul, klassifitseeritakse põhivaraks, mitte varudeks. Kontsern hindab standardi mõju finantsaruandele.

Teised uued standardid või tõlgendused, mis ei ole veel vastu võetud, ei oma eeldatavasti mõju Kontserni aruandlusele.

Konsolideerimis põhimõtted, äriühenduste ja tütarettevõtete kajastamine

Ettevõtet loetakse tütarettevõtteks juhul, kui Kontsern omab ettevõttes üle 50% ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on võimeline kontrollima selle tegevust ja finantspoliitikat kasusaamise eesmärgil. Kõik tütarettevõtted on Kontserni aastaaruandes konsolideeritud.

Tütarettevõtte on Kontserni raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud alates kontrolli tekkimisest kuni selle lõppemiseni. Kontsern kasutab äriühenduste kajastamisel omandamise meetodit. Tütarettevõtte ostmisel üleantud tasu koosneb üleantud varade, omandaja poolt võetud kohustuste ja kontserni poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide õiglastest väärtustest. Üleantud tasu sisaldab ka tingimusliku tasu kokkuleppes tuleneva vara või kohustuse õiglast väärtust. Omandamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna. Omandatud eristatavad varad ja kohustused ning tingimuslikud kohustused võetakse ostukuupäeval arvele nende õiglastes väärtustes. Iga äriühenduse puhul teeb kontsern valiku, kas kajastada mittekontrolliv osalus omandatavas ettevõttes õiglasest väärtuses või mittekontrolliva osaluse proportsionaalses osas omandatavast eristatavast netovarast.

Kui üleantud tasu, omandatavas ettevõttes oleva mitte-kontrolliva osaluse ja omandajale eelnevalt omandatavas ettevõttes kuulunud omakapitaliosaluse õiglase väärtuse (omandamise kuupäeva seisuga) summa ületab kontserni osalust omandatud eristatavates varades ja ülevõetud kohustustes, kajastatakse vahe firmaväärtusena. Kui eelnimetatud summa on soodusostude puhul väiksem kui omandatud tütarettevõtte netovarade õiglane väärtus, kajastatakse vahe koheselt kasumiaruandes.

Konsolideeritud finantsaruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi Emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad, va ebaolulise suurusega tütarettevõtete finantsnäitajad. Kontserni kuuluvate ettevõtete omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud saldod, tehingud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud, samuti on elimineeritud realiseerumata kahjumid, välja arvatud kui kahjumit ei saa katta. Kõikide Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestuspõhimõtted on kooskõlas Kontserni arvestuspõhimõtetega. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud kindlustamiseks vastavust Kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses (millest on vajadusel maha arvatud väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Mittekontrolliv osalus (vähemusosalus)

Mittekontrollivat osalust näidatakse konsolideeritud kasumiaruandes Kontsernile otseselt või kaudselt mittekuuluvat osa tütarettevõtete puhaskasumist (kahjumist). Mittekontrolliva osalusena konsolideeritud bilansis näidatakse omakapitali koosseisus eraldi real Kontserni tütarettevõtete kontserniväliste aktsionäride või osanike osa tütarettevõtte omakapitalist.

Tehingud mittekontrolliva osalusega (vähemusosalusega)

Kontsern käsitleb tehinguid mittekontrolliva osalusega kui tehinguid teiste osalejatega kontserni omakapitalis. Kui mittekontrollivalt osaluselt ostetud osalus tütarettevõtte netovarade bilansilises väärtuses erineb ostuhinnast, kajastatakse vahe omakapitalis. Mittekontrollivale osalusele müükidelt tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse samuti omakapitalis.

Välisvaluuta

Arvestus- ja esitusvaluuta

Kontserni kuuluvate ettevõtete finantsaruanded on koostatud selles valuutas, mis on iga üksiku ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta (arvestusvaluuta), milleks on kohalik valuuta. Emaettevõtte ja Eestis ning teistes euroala riikides registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes, mis on emaettevõtte arvestusvaluuta ja Kontserni aruandluse esitlusvaluuta.

Välisvaluuta arveldused

Kõik aruandeperioodi välisvaluutapõhised tehingud on aruannetes kajastatud arvestusvaluutades vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud keskpanga kursile. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanga ametlikule valuutakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid, k.a monetaarsete varade ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel tekkinud valuutakursi erinevused, kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel, kajastatakse netomeetodil muude äritulude või -kuludena. Realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenude ümberhindamisest, kajastatakse netomeetodil finantskuludes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi deposiite. Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval, mil Kontsern võtab kohustuse vara osta või müüa. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist ja juhtkonna plaanidest klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

- õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- laenud ja nõuded;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud;
- müügiototel finantsvarad.

31. detsember 2012 seisuga (samuti 31. detsember 2011 seisuga) esines Kontsernil üksnes selliseid finantsvarasid, mida klassifitseeritakse laenude ja nõuetenä.

Laenud ja nõuded

Laenud ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega finantsvarad, mida ei klassifitseerita tuletisinstrumentideks ja mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenud ja nõuded võetakse esmalt arvele nende õiglasel väärtuses koos tehingukuludega. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse laenud ja nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Seda meetodit kasutatakse järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu arvestamisel.

Kui on tõenäoline, et Kontsern ei suuda tagada kõikide nõuete laekumist vastavalt nõuete esialgsetele maksetingimustele, hinnatakse nõuded alla. Nõude allahindamise vajadusele viitavad järgmised asjaolud: võlgniku tõsised makseraskused; võimalus, et võlgnik võib välja kuulutada pankroti või võlgniku reorganiseerimine; võimetus makseid tasuda või tasumisega viivitamine. Allahindluse summa on nõude bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus laekuvate rahavoogude diskonteeritud väärtus, mille arvutamisel on lähtutud esialgselt efektiivsest intressimäärast. Nõude bilansilist maksumust vähendatakse läbi nõuete allahindluse konto ja allahindlusest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Turustuskulud“. Juhul kui nõude laekumine on lootusetu, kantakse nõue bilansist välja vähendades vastavalt kirjeid „Nõuded ostjatele“ ja „Ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlus“.

Muid nõudeid hinnatakse lähtuvalt nende laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse nõude laekumist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla kaetava väärtuseni. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, otsestest ja kaudsetest 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 pakkematerjalide maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka osa tootmise püsi- ja muutuvüldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon ja halduskulu, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse kuluks arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimismaksumus on varude eeldatav müügihind normaalse äritegevuse käigus, millest on maha arvatud varude realiseerimisega seotud kulud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjektid (maa, hooned), mida Kontsern omab või kasutab kapitalirendi tingimustel renditulu teenimise ja/või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata Kontserni poolt tema enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses. Võetud finantskohustustega seotud kulutused (intressikulud) kapitaliseeritakse põhivara koosseisus. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringud õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal või juhatuse hinnangul. Kinnisvarainvesteeringult teenitud renditulu kajastatakse kasumiaruande kirjel „Müügitulu“. Kinnisvarainvesteeringu õiglasel väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Kui omakasutuses olev põhivara klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse erinevus bilansilise maksumuse ning õiglasel väärtuse vahel muu koondkasumina. Kinnisvarainvesteeringut ei klassifitseerita ümber omakasutuses olevaks põhivaraks, kui tegemist on ajutise iseloomuga omakasutusega ning muutuse mõju m2-tes on alla 10% objekti kogupindalast. Kinnisvarainvesteeringu õiglasel väärtusesse ümberhindamisel tekkinud kasum ja kahjum kajastatakse kasumiaruande kirjetel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“. Kinnisvarainvesteeringu esmasel hindamisel õiglasel väärtusesse moodustatud omakapitali reserv kantakse kinnisvaraobjekti realiseerimisel jaotamata kasumisse.

Materiaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse Kontserni oma majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega üle 1000 euro. 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. Võetud finantskohustustega seotud kulutused (intressikulud) kapitaliseeritakse põhivara koosseisus.

Materiaalset põhivara, välja arvatud „Maa ja ehitiste“ gruppi kuuluvaid objekte (kinnisvara), kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Kontsern saab tulevikus varaobjektiga seotud majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Kaupluste rendipindadel tehtud kapitaalremondi maksumus amortiseeritakse kas rendiperioodi või vara kasuliku eluea jooksul sõltuvalt sellest, kumb on lühem. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

„Maa ja ehitiste“ gruppi kuuluvaid objekte (kinnisvara) kajastatakse õiglasel väärtusel. Ümberhindluse mudeli puhul kajastatakse bilansilise maksumuse suurenemist omakapitali kirjel „Ümberhindluse reserv“. Moodustatud reserv amortiseeritakse ümberhinnatud hoone järelejäänud eluea jooksul jaotamata kasumisse.

Maad ei amortiseerita. Muud põhivarad amortiseeritakse lineaarselt järgmise eeldatava kasuliku eluea jooksul:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-50 a.
Masinad ja seadmed	8-10 a.
Muu inventar	8-10 a.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni norm
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	2 %
Seadmed	10 - 12,5%
Muu inventar	10 - 12,5%

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja varadele määratud lõppväärtuste põhjendatust. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Igal bilansipäeval hindab juhatus, kas on ilmnenud asjaolusid, mis viitavad põhivarade väärtuse võimalikule langusele. Juhul kui need eksisteerivad, määrab juhatus põhivara kaetava väärtuse (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulud või vara kasutusväärtus). Juhul kui kaetav väärtus on väiksem vara bilansilisest maksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla kaetava väärtuseni. Allahindlus kajastatakse kasumiaruande kirjel „Muud ärikulud“. Eelnevatel perioodidel kajastatud allahindlus tühistatakse juhul, kui kaetava väärtuse määramise aluseks olnud hinnangutes on toimunud muutus.

Põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid, mis leitakse müügist saadud raha ja vara jääkväärtuse vahena, on kajastatud kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Immateriaalne põhivara (v.a firmaväärtus)

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja vara kasutusvalmidusse viimisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kaubamärgid ja litsentsid

Omandatud kaubamärgid ja litsentsid võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses. Kaubamärkidel ja litsentsidel on piiratud kasulik eluiga ja neid kajastatakse jääkväärtuses. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja varad amortiseeritakse nende kasuliku eluea (5-20 aasta) jooksul.

Tarkvara ja infosüsteemid

Tarkvara ja infosüsteemide arenduse ja hooldusega seotud väljaminekud kajastatakse perioodi kuludes. Väljaminekud, mis on otseselt seotud Kontserni poolt kontrollitava tarkvara või infosüsteemidega, mille soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta ja millest tõenäoliselt saadakse enam kui ühe aasta jooksul majanduslikku tulu, mis ületab tehtud kulutused, võetakse arvele immateriaalse varana. Väljaminekud sisaldavad tarkvara arendamisega seotud töötajate palgakulu ja arendamisega otseselt seotud osa üldkuludest.

Infosüsteemide ja tarkvara arendusega seotud kulud, mis kajastatakse immateriaalsete varadena, amortiseeritakse lineaarsel meetodil nende eeldatava kasuliku eluea (3-10 aasta) jooksul.

Immateriaalse põhivara kasulikud eluead on järgmised:

Immateriaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Arvutiprogramm	8 a.

Litsentsid, patendid	5 a.
Veebipood	3 a.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Erinevus omandatud osa varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse ning soetusmaksumuse vahel (negatiivne firmaväärtus) kajastatakse kasumiaruande kirjel „Muud äritulud“.

Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Kaetava väärtuse arvutamiseks jaotatakse firmaväärtus raha genereerivatele majandusüksustele.

Igal bilansipäeval (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab firmaväärtuse väärtuse võimalikule langusele) viiakse läbi vara väärtuse languse test ning vajadusel hinnatakse firmaväärtus alla tema kaetavale väärtusele (kui see on väiksem bilansilisest maksumusest).

Välismaise tütarettevõtte omandamisel tekkinud firmaväärtus hinnatakse ümber bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametliku valuutakursi noteeringu alusel.

Põhivara väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga immateriaalset vara (firmaväärtus) ei amortiseerita, vaid kord aastas testitakse vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade ja piiramatu kasuliku elueaga varade (maa) puhul hinnatakse, kas esineb asjaolusid, mis viitavad vara väärtuse võimalikule langusele. Selliste asjaolude esinemise korral leitakse vara kaetav väärtus ning võrreldakse seda vara 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 arvatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil leitakse kaetav väärtus kas iga üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille osas on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv majandusüksus).

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud. Allahindluse tühistamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Iga rendimakse kajastatakse jaotatuna kohustuse vähendamiseks ja intressikuludeks finantskuludes. Finantskulud kajastatakse kasumiaruandes kogu rendiperioodi vältel arvestusega, et intressimäär oleks igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt tavakorras soetatud põhivaraga ja amortiseeritakse kas vara eeldatava kasuliku tööea või rendisuhte kehtivuse perioodi jooksul (kui vara omanduse üleminek ei ole piisavalt kindel), olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksete miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestatavate perioodide rendimaksete baasil tuginedes järgmistele eeldustele:

- tähtajata lepingute puhul on eeldatud, et katkestamatuks perioodiks on viis aastat;
- lepingute puhul, mida on võimalik katkestada poolte kokkuleppel, loetakse katkestamatuks perioodiks kuus kuud;
- kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteteatamisaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteteatamisperiood.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras analoogselt põhivaraga. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kohustused töövõtjate ees

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat kohustust töötasude osas. Töötasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes ja kohustusena töövõtjate ees, kui tasu väljamaksmine toimub järgmisel aruandeperioodil. Nimetatud kohustus sisaldab ka töötasudelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad ka töölepingute ja kehtivate seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasu kohustust bilansipäeva seisuga. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks puhkusetasule ka sellelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Keskonnakahjustuste, restruktureerimise ja kohtuvaidlustega seotud kohustustest ja tasudest tulenevad eraldised kajastatakse bilansis juhul, kui: (a) Kontsernil on minevikusündmustest tulenev juriidiline või faktiline eksisteeriv kohustus, (b) on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine nõuab ressurssidest loobumist ja (c) kohustuse suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulevaste tegevuskahjumite katteks eraldist ei kajastata.

Mitmete sarnaste kohustuste korral määratakse ressurssidest loobumise tõenäosus kindlaks vaadeldes sarnaseid kohustusi kui ühte tervikut. Eraldis kajastatakse ka sellisel juhul, kui iga üksiku kohustuse täitmisega seotud ressurssidest loobumise tõenäosus on väike.

Eraldised kajastatakse kohustuse täitmiseks vajalike väljaminekute nüüdisväärtuses, kasutades tulumaksueelset diskontomäära, mis kajastab turu hinnanguid raha hetkeväärtusele ja kohustusele iseloomulikele riskidele. Kohustuse suurenemine aja möödudes kajastatakse intressikuluna.

Finantsgarantiileping võetakse arvele õiglasel väärtuses ning kajastatakse edaspidi kõrgemas väärtuses järgnevat: (a) väärtuses, mis vastab parima hinnangu kohaselt väljaminekule, mis on nõutav bilansipäeval kehtinud finantskohustuse tasumiseks või (b) soetusmaksumuses, millest on maha arvatud amortisatsioon. Seega kajastatakse kõik kontserniväliste osapooltele väljastatud garantiid kohustusena, välja arvatud juhtudel, kui garantii realiseerumise tõenäosus on null.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused, võlakirjad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasel väärtuses ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui Kontsernil puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimise tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Varade sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse juba esinenud kulude või kahjumite kompenseerimise eesmärgil, kajastatakse selle perioodi kasumiaruandes, mil ta muutub kättesaadavaks.

Netoarvestused

Finantsvarade ja -kohustuste vahel tehakse netoarvestusi ainult juhul, kui selleks eksisteerib juriidiline õigus ning on kavas nimetatud summad realiseerida samaaegselt või netomeetodil.

Aktiakapital

Lihtaktsiad kajastatakse omakapitali koosseisus. Lihtaktsiate väljastamisega otseselt seotud kulud kajastatakse omakapitali vähendamisenä kirjel „Ülekurs“. Eelisaktsiad kajastatakse omakapitali koosseisus, kui nad vastavad omakapitaliinstrumendi mõistele või kui nad moodustavad liitfinantsinstrumendi, mis sisaldab omakapitali mõistele vastavat komponenti. Eelisaktsiate väljastamisega seotud tehingukulud kajastatakse omakapitaliinstrumendi puhul omakapitalist mahaarvamisenä ja liitfinantsinstrumendi puhul proportsionaalselt kohustisest ja omakapitalist mahaarvamisenä.

Muud reservid

Reserve moodustatakse vastavalt aktsionäride üldkoosoleku otsusele. Reservide arvelt võib katta eelnevate perioodide kahjumeid ja neid võib kasutada aktiakapitali suurendamiseks. Muudest reservidest ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb Emaettevõttel reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Ümberhindluse reserv

Ümberhindluse reserv on tekkinud maa ja ehitiste kajastamisest õiglasest väärtuses. Lisainformatsioon rakendatavatest arvestuspõhimõtetest on esitatud käesoleva lisa lõigus „Materiaalne põhivara“.

Tulude arvestus

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

Jaemüük

Tulu kaupade müügist kajastatakse müügitehingu sooritamisel kaupluses. Klient tasub ostu eest sularahas või maksekaardiga. Müügihinnas sisalduv kaardimaksete tehingutasu kajastatakse kirjel „Turustuskulud“. Kaupade tagastamise tõenäosust hinnatakse lähtuvalt senisest kogemusest ning tagastused kajastatakse müügitehingu toimumise perioodil müügitulu vähendamisenä.

Hulgimüük

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik riskid ja hüved on vastavalt tarnetingimustele kliendile üle läinud. Kaupade tagastamise tõenäosust hinnatakse lähtuvalt senisest kogemusest ning tagastused kajastatakse müügitehingu toimumise perioodil müügitulu vähendamisenä.

Muu

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Kui teenuse osutamine toimub pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu teenuse osutamisest valmidusastme meetodil. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Lisainformatsioon on esitatud käesoleva lisa lõigus „Intressitulu ja -kulu“. Dividenditulu kajastatakse hetkel, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Kaupade müügitulu ja tulu teenuste müügist kajastatakse kasumiaruande real „Müügitulu“ ning tulu investeeringute müügist real „Finantstulud (kulud) muudelt investeeringutelt“.

Intressitulu ja -kulu

Intressitulu (-kulu) on kajastatud kasumiaruandes kõikide finantsinstrumentide osas, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Efektiivse intressimäära meetodit kasutatakse finantsvara või -kohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks või intressitulu/-kulu jaotamiseks teatud kindlale perioodile. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel võetakse arvesse kõik finantsinstrumendi lepingulised tingimused, välja arvatud tulevikus antavad/saadavad allahindlused. Arvutusse kaasatakse kõik olulised pooltevahelised lepingust tulenevad tasutud või saadud teenustasud, mis on efektiivse intressimäära lahutamatuks osaks, tehingukulud ja muud täiendavad maksud või mahaarvamised. Kui finantsvara või rühm sarnaseid finantsvarasid on vara väärtuse languse tõttu alla hinnatud, kajastatakse neilt tekkivat intressitulu, kasutades sama intressimäära, millega diskonteeriti tuleviku rahavoogusid leidmaks vara väärtuse langusest tekkinud kahju. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine ei ole kindel, kajastatakse intressitulu kassapõhiselt. Intressitulu kajastatakse kasumiaruande kirjel „Finantstulud“.

Tulumaks ja edasilükkunud tulumaks*Ettevõtte tulumaks Eestis*

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit Eestis ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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.

Puhaskasum aktsia kohta

Tava puhaskasum aktsia kohta leitakse jagades aruandeaasta puhaskasum perioodi kaalutud keskmise emiteeritud aktsiate arvuga. Lahustatud puhaskasum aktsia kohta arvutamisel korrigeeritakse nii puhaskasumit kui keskmist aktsiate arvu potentsiaalsete aktsiatega, mis omavad lahustavat mõju puhaskasumile aktsia kohta.

Rahavoogude aruanne

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.

Lisa 2. Olulised juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud

Kontsern kasutab teatud juhtudel eeldusi ja hinnanguid, mis omavad mõju finantsaruannetes kajastatud varadele ja kohustustele järgmise aruandeperioodi jooksul. Juhatus eeldusi ja hinnanguid on järjepidevalt üle vaadatud ning need põhinevad ajaloolisel kogemusel ning muudel faktoritel, sealhulgas eeldustel tulevikus aset leidvate sündmuste toimumise kohta, mis arvestades olemasolevaid tingimusi oleksid tõenäolised. Lisaks eeldustele kasutab juhatus teatud arvestuspõhimõtete rakendamisel hinnanguid. Hinnangud, millel on oluline mõju konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud informatsioonile ja eeldused, mis võivad kaasa tuua märkimisväärse varade ja kohustuste bilansilise väärtuse korrigeerimise järgneval aruandeperioodil, on: varude hindamine (lisa 8), ümberhindluse mudelil kajastatava põhivara hindamine (lisa 10), materiaalse põhivara amortisatsiooniperioodi määramine (lisa 10).

Varude hindamine (lisa 8)

Varude hindamisel lähtub juhatus parimast talle teadaolevast informatsioonist arvestades ajaloolist kogemust, üldist taustinformatsiooni ja võimalikke tulevaste perioodide sündmuste eeldusi ja tingimusi. Varude allahindluse suuruse määramisel lähtutakse valmiskauba selle müügipotentsiaalst

ning võimalikust neto realiseerimismaksumusest; materjali hindamisel lähtutakse selle kasutuspotentsiaalset valmistoodangu valmistamisel ja tulu teenimisel; lõpetamata toodangu lähtutakse selle valmidusastmest, mida saab usaldusväärselt mõõta.

Maa ja ehitiste hindamine (lisa 10)

Maa ja ehitised võetakse esialgselt arvele soetushinnas ning kajastatakse edaspidi õiglasest väärtuses. Juhatus õiglase väärtuse hinnangu aluseks on sõltumatu eksperdi poolt antud hinnang objekti turuväärtusele.

Materiaalse põhivara eluea määramine (lisa 10)

Juhatus on hinnanud tootmisseadmete ja tootmisega seotud muu põhivara eeldatavat kasulikku eluiga lähtudes nende eeldatavast kasulikust tööeest. Kasuliku eluea määramine põhineb ajaloolisel kogemusel ning arvestab tootmismahte ja tingimusi. Jaekaubanduses kasutatava põhivara eluea määramisel võetakse arvesse periood, mille jooksul nimetatud varaobjekt eeldatavalt võtab osa tulude genereerimisest ning rendilepingute pikkus. Piiramatul kasutusega varaobjektide (maa) eluiga on määratud.

Lisa 3. Finantsriskid

Oma igapäevases tegevuses puutub Kontsern kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu Kontserni kasumlikkusele. Risk on Kontserni juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, intressirisk ja hinnarisk), krediidirisk, likviidsusrisk ja tegevusrisk. Seoses ülemaailmse majandus- ja finantskriisiga on emaettevõtte juhatuse hinnangul kõik riskid muutunud olulisteks.

Kontserni riskijuhtimise aluseks on üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandardite ja hea tava järgimine ning ettevõtte sisemised regulatsioonid ja riskipoliitikad. Riskide juhtimine üldisel tasandil sisaldab riskide määramist, mõõtmist ning kontrollimist. Peamine roll riskide juhtimisel ja riskiprotseduuride kinnitamisel on Emaettevõtte juhatusel. Emaettevõtte nõukogu teostab järelvalvet juhatuse riskide maandamiseks võetud meetmete üle.

Tururisk

Valuutarisk

Valuutarisk on ettevõtte risk saada olulist kahjumit valuutakursside kõikumise tõttu.

Kontserni kõik müügitehingud teostatakse eurodes, samuti on eurodes Kontserni varad ning võetud laenu ning nendega ei kaasne Kontserni jaoks valuutariski.

Valuutariskile on avatud teatud toorainete ost Aasiast, kus tehinguvaluutaks on USA dollar.

Vajadusel kasutab Kontsern tuletisinstrumente (valuuta forward- ja optsioonitehingud) valuutariskide vähendamiseks.

Intressirisk

Kuna Kontserni raha ja raha ekvivalendid on hoiustatud fikseeritud intressimääraga ja Kontsernil puuduvad muud olulised intressi kandvad varad, ei mõjuta turu intressimäärade muutus Kontserni tulusid ega äritegevuse rahavoogu.

Kontserni rahavoo intressirisk on peamiselt seotud lühiajaliste ja pikaajaliste võlakohustustega, mis kannavad ujuvat intressimäära. Õiglase väärtuse intressiriski ei ole, kuna Kontsernil puuduvad intressikandvad finantsinstrumendid, mida kajastatakse õiglasest väärtuses. Intressirisk on eelkõige seotud Euribor-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. Kontserni riskimarginaalid ei ole oluliselt muutunud ning vastavad turutingimustele.

Kõik Kontserni pikaajalised võlakohustused 31. detsember 2012 seisuga kandsid 6-kuu Euribor-il põhinevat ujuvat intressimäära (lisa 14,15). Intressiriski mõju Kontserni majandustulemusele analüüsitakse regulaarselt. Analüüsi käigus kaalutakse erinevaid võimalusi riskide maandamiseks.

Sellisteks võimalusteks on refinantseerimine, olemasolevate positsioonide uuendamine ja alternatiivne finantseerimine.

Kui ujuva intressimääraga võlakohustuste intressimäärad oleksid 31. detsember 2012 seisuga olnud ühe protsendipunkti võrra kõrgemad eeldusel, et muud muutuvad tegurid oleksid jäänud konstantseks, oleks Kontserni aruandeperioodi puhaskasum olnud 26 tuhat eurot väiksem (2011.aastal 23 tuhat eurot väiksem). Intressiriski maandamiseks ei ole aruandeperioodil ega sellele eelnenud majandusaastal kasutatud finantsinstrumente.

Hinnarisk

Kontsern ei ole avatud hinnariskile seoses finantsinstrumentidega, kuna ei omata investeringuid omakapitaliinstrumentidesse.

Krediidirisk

Krediidirisk on finantskahju, mida kontsern võib kanda, kui tehingupartner jätab oma finantskohustused täitmata. Krediidiriski allikaks on peamiselt nõuded klientide vastu ja raha. Kontserni krediidiriski maandamiseks kasutab kontsern krediidikindlustust. Juhtkonna krediidipoliitika kohaselt hinnatakse iga uue krediiti taotleva kliendi kredidivõimet enne kui talle pakutakse kontserni maksetingimusi.

Kontserni koostööpartneriteks on Eestis asuvad pangad, sh. Swedbank, SEB Pank, Nordea Pank, Danske Bank ja Unicredit Bank Eesti.

Ostjate laekumata arvete ajaline jaotus on toodud lisas 5

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tähendab seda, et Kontsern ei pruugi olla võimeline oma finantskohustuste õigeaegselt täitmiseks. Kontserni põhimõtteks likviidsuse juhtimisel on tagada piisavate likviidsete vahendite olemasolu kohustuste tähtaegseks täitmiseks ilma vastuvõetamatuid kahjumeid kandmata ning kontserni mainet kahjustamata. Kontserni eesmärk on hoida tasakaalu finantseerimise jätkuvuse ja paindlikkuse vahel, kasutades arvelduskrediite, pangalaene, faktooringut ja muid võlainstrumente.

Tegevusrisk

Enim mõjutavad Kontserni tegevust majanduse tsüklilisus sihtturgudel ja muutused konkurentsitasemetes, samuti konkreetsete turgudega seotud riskid.

Riskide maandamiseks püüab Kontsern tegutseda paindlikult jälgides pidevalt müügiimahtusid ja konkurentide tegevust, tehes vajadusel muudatusi hinnatasemetes, turundustegevuses ja pakutavates toodetes.

Kapitaliriski juhtimine

Kontserni peamiseks eesmärgiks kapitaliriski juhtimisel on tagada Kontserni jätkusuutlikkus, et kindlustada tulu aktsionäridele ning saavutada seejuures optimaalne kapitali struktuur vähendamaks kapitali hinda. Selleks, et säilitada või parandada kapitali struktuuri on Kontsernil võimalik reguleerida aktsionäridele makstavaid dividende, emiteerida uusi aktsiaid või müüa varasid vähendamaks kohustusi.

Õiglane väärtus

Kontserni hinnangul ei erine konsolideeritud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade ja kohustuste bilansilised väärtused 31. detsember 2012 seisuga ja 31. detsember 2011 seisuga oluliselt nende õiglasest väärtusest. Nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ja kuna nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on lühiajalised, on juhtkonna hinnangul nende bilansiline väärtus lähedane nende õiglasele väärtustele. Pikaajaliste kohustuste õiglane väärtus ei erine oluliselt nende bilansilisest väärtusest, kuna Kontserni pikaajalised võlakohustused kannavad ujuvat intressimäära, mis muutub vastavalt turu intressimäära kõikumistele - finantskohustuste õiglane väärtus määratakse diskonteeritud tuleviku lepinguliste rahavoogude baasil, kasutades turu intressimäära, mis on Kontsernile kättesaadav sarnaste finantsinstrumentide kasutamisel.

Lisa 4. Raha ja pangakontod

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	12 538	25 075
Pangakontod (EUR)	293 936	168 855
Pangakontod (USD)		3
Kokku	306 474	193 933

Lisa 5. Nõuded ostjate vastu

AS Toom Tekstiili kontserni 2012.a. bilansis on ostjatelt laekumata arved hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuded ostjate vastu	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 864 093	1 996 490
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 712	
Kokku	1 860 381	1 996 490

Ebatõenäoliselt laekuvad arved	31.12.2012	31.12.2011
Perioodi alguses	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 712	
Perioodi lõpus	3 712	

Nõuded ostjate vastu tähtaegade lõikes	31.12.2012	31.12.2011
tähtaeg saabumata	1 296 721	1 425 895
üle kuni 30 päeva	433 500	443 981
üle 31-60 päeva	61 789	57 580
üle 61-90 päeva	10 697	19 105
üle 90 päeva	61 386	49 929
Kokku	1 864 093	1 996 490

Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded.

	31.12.2012	31.12.2011
Riigieelarvest makstav tasu	1 429	1 218
Antud laenud	145 971	145 971
Ettemaksed	32 383	3 349
Nõuded sihtfinantseerimisest	523 486	
Muud nõuded	211 698	105 375
Kokku	914 967	255 913

Nõuded sihtfinantseerimisest koosneb nõudest SA Keskkonnainvesteeringute Keskusele (KIK) leping 12-10-6/17 jäätmekäitluse programmi projekti nr 14 "Tekstiilijäätmete ümbertöötlemine ja taaskasutamine materjalitööstuses" põhivara soetamiseks summas 513 713 eurot ning nõudest Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusele eksporditurunduse toetuse projekti EU38198 tegevuskulude katteks summas 9 773 eurot.

Lisa 7. Maksuvõlad

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Võlgnevus	Ettemaks	Võlgnevus
Isiku tulumaks		49 227		64 085
Erisoodustuse tulumaks		1 377		788
Käibemaks	69 100	143 868	242 505	174 297
Tollimaks		12 607		21 903
Kogumispension		4 185		4 536
Töötuskindlustusmaksud		10 515		16 424
Sotsiaalmaks		98 669		133 609
Müügimaks				1 949
Saastetasu		29		11
Maksuintressid		1 239		211
Ettemaksukonto saldo	65 949		15	
Kokku	135 049	321 716	242 520	417 813

Lisa 8. Varud

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjalid	2 046 975	2 016 543
Lõpetamata toodang	90 363	78 171
Valmistoodang ja ostetud kaup müügiks	1 214 153	1 159 110
Ettemaksed hankijatele	22 193	24 762
Kokku	3 373 684	3 278 586

2012.a. oli kulusse kantud varude summa (müüdud toodangu ja kaupade soetusmaksumus)
11 124 tuhat eurot (2011.a. 9 686 tuhat eurot). Varude allahindlusi aruandeperioodil ei tehtud.

Lisa 9. Müügioteel finantsinvesteering.

2006.a. soetati 51%-line osalus Sankt-Peterburgis asuvas ettevõttes Istok LTD, milline tegeleb kaubandusega. Osa maksumus oli 19 763 eurot. 2007.a. otsustati see osalus tagasi müüa. Tehing on läbirääkimiste järgus.

Lisa 10. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Lõpet.-ta ehitised	Ettemaksed mat.pv.eest	Kokku
Soetusmaksumus							
31.12.2010	786 999	6 913 501	5 309 858	844 698			13 855 056
Akumuleeritud kulum							
31.12.2010	0	0	-4 002 549	-679 031			-4 681 580
Jääkväärtus 31.12.2010	786 999	6 913 501	1 307 309	165 667			9 173 476
2011.a. toimunud muutused							
Soetamine			23 171	33 529			56 700
Parenduskulud			25 128	-3 394			21 734
Müük ja mahakandmine			-290 651	-39 384			-330 035
Tütarettev. omandamisega saadud			34 277	455			34 732
Ümberklassifits. müügiootel põhivarast			44 738				44 738
Ümberhindlus	-246	-269 054					-269 300
Arvestatud kulum		-142 062	-282 789	-45 349			-470 200
Müügi ja mahakandmise kulum			283 639	42 950			326 589
Tütarettev. omandamisega saadud kulum			-25 214	-455			-25 669
Ümberhinnatud vara kulum		142 062					142 062
Soetusmaksumus							
31.12.2011	786 753	6 644 447	5 146 521	835 904			13 413 625
Akumuleeritud kulum							
31.12.2011	0	0	-4 026 913	-681 885			-4 708 798
Jääkväärtus 31.12.2011	786 753	6 644 447	1 119 608	154 019			8 704 827
2012.a. toimunud muutused							
Soetamine		31 475	55 058	43 611	623 594	2 802 767	3 556 505
Parenduskulud		8 650	22 994				31 644
Müük ja mahakandmine			-10 556	-55 346			-65 902
Ümberklassifits.			1 543	-1 543			0
Ümberhindlus	77 545	-150 448					-72 903
Arvestatud kulum		137 847	-949 810	-67 267			-879 230
Müügi ja mahakandmise kulum			674 334	44 768			719 102
Ümberhinnatud vara kulum		-137 847					-137 847
Soetusmaksumus							
31.12.2012	864 298	6 534 124	5 215 560	822 626	623 594	2 802 767	16 862 969
Akumuleeritud kulum							
31.12.2012	0	0	-4 302 389	-704 384	0	0	-5 006 773
Jääkväärtus 31.12.2012	864 298	6 534 124	913 171	118 242	623 594	2 802 767	11 856 196

Põhivaraks loetakse vara maksumuses alates 1000 eurot, kasutuseaga üle ühe aasta. Väheväärtuslik vara kantakse soetamisel kuludesse.

Põhivara kajastamisel kasutatakse maa ja hoonete puhul alates 2008.aastast ümberhindluse meetodit ja muu põhivara puhul soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Alates 01.01.2010 muudeti materiaalse põhivara amortisatsiooninorme, sest varaobjektide kasutamisega osutus pikemaks esialgu planeeritust.

Amortisatsiooninormid

	kuni 2010	alates 2010
hooned ja ehitised	2-3 %	2 %
masinad ja seadmed	10-20 %	10-12,5 %
muu inventar	10-20 %	10-12,5 %

Panditud materiaalse põhivara bilansiline maksumus 31. detsember 2012 seisuga oli 7,398 milj. eurot ja 31. detsember 2011 seisuga 7,431 milj. eurot.

Materiaalse põhivara ümberhindlus.

31.12.2012.a. seisuga toimus kõigi kontserni omanduses olevate kinnistute ümberhindlus.

Ümberhindluse põhjuseks oli leida kinnistute tõene turuväärtus, mis on kasutamiseks firmasiseses finantsaruandluses ja sellega seotud aruannetes ning laenu tagatisena. Ümberhindlused viisid läbi Arco Real Estate AS, Kinnisvarabüroo Uus Maa OÜ ja Eravara OÜ atesteeritud kutselised hindajad.

Kinnistute turuväärtus oli eksperthinnangute põhjal 7 398,4 tuhat eurot. Kui kinnistuid oleks kajastatud soetusmaksumuse meetodil, oleks nende jääkmaksumus 31.12.2012.a. olnud 5 229,7 tuhat eurot.

Kinnistute hindamisel kasutati tulu- või võrdlusmeetodit. Tulumeetodit rakendati läbi võimaliku ruumide väljarentimisest saadava puhastulu kapitaliseerimise. Võrdlusmeetodit kasutati osade kinnistute puhul, kuna hinnatavatele objektidele analoogsed objektid on enamasti müügi (mitte üüri) käibes. Hoonete hinnanguline kasulik eluiga on vahemikus 10 kuni 50 aastat, kinnistute prognoositav müügiperiood 12-36 kuud.

Kinnistute bilansilise maksumuse vähenemist ümberhindluse tulemusel kajastati summas 320 686 eurot omakapitali kirje "Ümberhindluse reserv" vähendamisenä.

Sensitiivsusanalüüs.

2012. aastal kasutati kinnistute hindamisel sõltumatuid eksperte.

Võrdlevate tehingute vähesuse või puudumise tõttu kinnisvaraturul ei saanud tütarettevõttele kuuluva hotellihoone hindamisel aluseks võtta sarnaste objektide müügihindu. Hotelli madala täituvuse tõttu ei olnud võimalik kasutada ka hotelliteenuste müügil põhinevat tulumeetodit. Nii kasutati hotellihoone hindamisel rahavoogude nüüdisväärtusel põhinevat tulumeetodit, mida rakendati läbi võimaliku ruumide väljarentimisest saadava puhastulu kapitaliseerimise.

Eksperthinnangus on kinnistu hindamisel aluseks võetud järgmised eeldused:

renditava hoone vakantsuse määr: 10%, diskontomäär 13%.

Juhtkond on, arvestades kinnistu turuväärtuse leidmisega kaasnevat ebakindlust, analüüsinud erinevate eelduste muutuse mõju kinnistu turuväärtusele järgnevalt:

	diskontomäär	vakantsuse määr	kinnistu väärtus
kasutatud eeldus	13%	10%	1 615 519
muudetud eeldus I	10%	10%	1 810 374
muudetud eeldus II	13%	15%	1 491 063
muudetud eeldus III	10%	15%	1 704 181

Lisa 11. Immateriaalne põhivara

	Arvuti- programm	Tarkvara litsents	Ostetud kauba- märk	Arendus- välja- minekud	Asutamis- välja- minekud	Veebi- pood	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2010	55 153	1 879	4 569	4 776	639		67 016
Akumuleeritud kulum	-37 224	-1 127	-3 387	0	0		-41 738
Jääkväärtus 31.12.2010	17 929	752	1 182	4 776	639		25 278

2011.a. toimunud muutused							
Soetatud				1 130			1 130
Maha kantud			-1 182	-4 776	-639		-6 597
Tütarettev.omandamisega saadud	924						924
Arvestatud kulum	-4 247	-376					-4 623
Tütarettev.omandamisega saadud	-924						-924
Soetusmaksumus 31.12.2011	56 077	1 879	3 387	1 130	0		62 473
Akumuleeritud kulum	-42 395	-1 503	-3 387	0	0		-47 285
Jääkväärtus 31.12.2011	13 682	376	0	1 130	0		15 188

2012.a. toimunud muutused							
Soetatud						5 690	5 690
Arvestatud kulum	-4 247	-376				-316	-4 939
Soetusmaksumus 31.12.2012	56 077	1 879	3 387	1 130	0	5 690	68 163
Akumuleeritud kulum	-46 642	-1 879	-3 387	0	0	-316	-52 224
Jääkväärtus 31.12.2012	9 435	0	0	1 130	0	5 374	15 939

Lisa 12. Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Lisa	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2012			
Soetusmaksumus	11	303 354	303 354
Jääkmaksumus		141 541	141 541

2012.a. tasus Kontsern kapitalirendi makseid summas 999 tuhat eurot (2011.a.207 tuhat eurot), sellest 897 tuhat eurot tasuti KIK poolt sihtfinantseerimise leping 12-10-6/17 alusel ettemaksena seadmete eest.

Lisainformatsioon kapitalirendikohustuse bilansilise maksumuse ja tulevaste perioodide kapitalirendimaksete kohta tähtaegade lõikes on esitatud lisa 14.

Lisa 13. Kasutusrent*Kontsern rendileandjana*

Kontsern rendib oma tootmis- ja kontorihoonetes osaliselt välja ruume kolmandatele osapooltele.

2012.a. saadi renditulu summas 258 tuhat eurot (2011.a. 232 tuhat eurot).

Kontsern rendilevõtjana

Toom Tekstiil AS kontsern rendib kasutusrendi tingimustel autosid, seadmeid, äri- ja laopindu.

2012.a. kajastati kuludes kasutusrendi makseid summas 195 tuhat eurot, sellest transpordivahendite ja seadmete eest 28 tuhat eurot ning äripindade eest 167 tuhat eurot.

Intressikulu 2012.a.oli 2 506 eurot.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluv rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest:

	31.12.2012	31.12.2011
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	3 037	11 370
1-5 aastat	2 531	5 568

Prognoositav kulu seadmete ja äripindade rendimaksetest 2013.aastal on 187 tuhat eurot.

Lisa 14. Pikaajalised kohustused.

	Lisa	Pangalaenu- kohustus	Kapitalirendi- kohustus	Kokku
Võlgnevuse jääk 31.12.2012		2 580 589	1 998 207	4 578 796
sh.maksetähtaeg alla 1 a.	12	267 545	599 607	867 152
sh.maksetähtaeg alla 1 - 5.a.		1 982 676	919 431	2 902 107
sh.maksetähtaeg üle 5 a.		330 368	479 169	809 537
Alusvaluuta		EUR	EUR	
Intressimäär		6kuu EURIBOR+ 2,1%-3,5%	6 kuu EURIBOR+ 3,4%-7,0%	
Kohustuse lõppemine		2015.a.-2019.a.	2013.a.-2017.a.	

Aruandeperioodil tasus Kontsern laenumakseid summas 618,8 tuhat eurot(2011.a. 286,7 tuhat eurot).

Aruandeperioodi intressikulu moodustas 92,8 tuhat eurot (2011.a. 74,1 tuhat eurot), sh. pangalaenude intressikulu 85,5 tuhat eurot (2011.a. 66,9 tuhat eurot).

Laenulepingutele on seatud mitmed piirangud või eritingimused, mille mittetäitmisel võib laenuandja nõuda laenu ennetähtaegset tagasimaksmist, sealhulgas:

- piiratud õigused täiendavate kohustuste võtmiseks;
- piiratud õigused dividendide väljamaksmise ja aktsiakapitali suurendamise otsuste tegemisel;

2012.a. sõlmiti Swedbank AS ja emaettevõtte vaheline laenuleping sihtotstarbega varasemate panga ja emaettevõtte ning panga ja tütarettevõtete vaheliste laenulepingute refinantseerimiseks.

27.04.2012.a. sõlmiti AS Toom Tekstiil ja Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali vahel laenuleping sihtotstarbega Viljandis Puidu t.13 kinnistu ostu finantseerimiseks

Laenude tagatistega seotud informatsioon on toodud lisas nr 29

Lisa 15. Lühiajalised laenukohustused.

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduslaen		2 230 000	2 030 000
Faktooringkohustus		59 250	228 311
Pikaajal.laenude tagasim.järgmisel perioodil	14	267 545	286 855
Pikaaj.kapitalirendikoh.tagasim.järgm.perioodil	11	599 608	97 481
Laen seotud isikutelt	27	180 636	241 979
Kokku		3 337 039	2 884 626

Faktooringkohustuste ajaline jaotus	31.12.2012	31.12.2011
tähtaeg saabumata	59 250	140 113
kuni 30 p.üle tähtaja		88 198
Kokku	59 250	228 311

Toom Tekstiil AS kasutab arvelduslaenu Unicredit Bank-is intressiga 6 kuu EURIBOR +3,5%. Faktooringlepingud on Swedbank Liising AS-iga regressiõigusega, intressiga 3 kuu EURIBOR + 4%

Lisa 16. Muud võlad.

	31.12.2012	31.12.2011
Dividendivõlad	45 040	45 040
Dividendi tulumaksu kohustus	11 973	11 973
Intressivõlad		680
Agenditasud	60 512	59 408
Saadud laenud	106 407	199 407
Saadud ettemaksud	59 704	
Muud viitvõlad	23 037	23 549
Kokku	306 673	340 057

Lisa 17. Sihtfinantseerimise kohustused.

Sihtfinantseerimise abi kajastatakse brutomeetodil. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohjustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

5.06.2012.a. sõlmis SA Keskkonnainvesteeringute Keskus (edaspidi KIK) Toom Tekstiil AS-iga sihtfinantseerimise lepingu 12-10-6/17 KIK-I jäätmekäitluse programmi projekti nr 14 "Tekstiilijäätmete ümbertöötlemine ja taaskasutamine materjalitööstuses" teostamise toetuseks.

KIK finantseerib projekti 1 353 293 euroga, mis moodustab 47,82% projekti planeeritud kulutustest. Aruandeaastal saadi 839 580 eurot, mis on kajastatud ettemaksena põhivara eest.

31.12.2012 seisuga on sihtfinantseerimisest põhivara soetuseks saamata summas 513 713 eurot.

Lisa 18. Võlad tarnijatele

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	2 292 031	1 880 711

Võlgades tarnijatele on võlgnevus põhivara soetamise eest 57 869 eurot, mille tasumine toimub KIK poolt sihtfinantseerimise lepingu alusel.

Võlgade ajaline jaotus:	31.12.2012	31.12.2011
tähtaeg saabumata	1 636 060	1 169 622
üle kuni 30 päeva	350 423	598 283
üle 31-60 päeva	213 404	93 929
üle 61-90 päeva	69 056	15 304
üle 90 päeva	23 088	3 573
Kokku	2 292 031	1 880 711

Lisa 19. Võlad töövõtjatele.

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	132 448	131 078
Puhkusetasude kohustus	95 140	88 967
Kokku	227 588	220 045

Lisa 20. Tütaretevõtete aktsiad ja osad

	Toom Tekstiil Nonwovens OÜ	Dreamland Home OÜ	Toom Tekstiil Bedding OÜ	Lifestyle Interior OY	Viljandi Jääkaru OÜ	Reval Tolliladu OÜ	Grand Hotel Viljandi AS	KOKKU
Asukoht	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Soome Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	Eesti Vabariik	
Põhitegevusala		Jae- ja hulgikaub.	Magamistarvet e tootmine ja müük	Hulgikaubandus	Jääväljaku haldamine	Tollilao ja - agentuuri teenused	Majutus ja toitlustamine	
Osalus 31.12.2011	100%	66%	100%	60%	50%	100%	100%	
Osalus 31.12.2012	100%	66%	100%	60%	50%	100%	100%	
Soetusmaksumus 31.12.2011	0	50 618	2 556	4 800	1 278	23 603	0	82 855
Aruandeaastal soetatud aktsiad							0	
Soetusmaksumus 31.12.2012	0	50 618	2 556	4 800	1 278	23 603	0	82 855

Tütaretevõtete omakapital seisuga 31.12.2012.a.

	Toom Tekstiil Nonwovens OÜ	Dreamland Home OÜ	Toom Tekstiil Bedding OÜ	Lifestyle Interior OY	Viljandi Jääkaru OÜ	Reval Tolliladu OÜ	Grand Hotel Viljandi AS	KOKKU
Aksia-/osakapital	10 225	26 800	2 556	8 000	2 556	2 556	42 000	94 693
Ülekurss		103 856					440 990	544 846
Ümberhindluse reserv							61 669	61 669
Kohustuslik reservkapital	1 023	2 620	256			256	13 052	17 207
Allutatud laen	1 228 434	102 259						1 330 693
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-1 208 922	-154 542	58 074	66 328		13 413	-414 566	-1 640 207
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-5 154	-39 540	-203 458	16 870		35 234	-36 856	-232 903
Omakapital kokku	25 606	41 453	-142 572	91 198	2 556	51 459	106 289	175 989
Investeeriija osa omakapitalist	100%	66%	100%	60%	50%	100%	100%	
Investeeriija osalus omakapitalist	25 606	27 359	-142 572	54 719	1 278	51 459	106 289	124 138
Investeeringu bilansiline väärtus emaettevõtte bilansis	0	50 618	2 556	4 800	1 278	23 603	0	82 855

Kuna OÜ Viljandi Jääkaru on ebaolulise bilansimahuga, siis on ta kajastatud kontserni bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 21. Müügitulu geograafiliste piirkondade ja tegevusalade lõikes

AS Toom Tekstiil kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Riik	2012.a.	2011.a.
Eesti	2 599 149	4 446 979
Saksamaa	1 536 176	2 228 971
Venemaa	372 874	507 727
Austria	2 054 541	1 961 049
Rootsi	152 408	169 182
Suurbritannia	4 240	0
Soome	3 207 269	2 844 169
Taani	5 144	95 021
Poola	1 140 234	2 097 306
Norra		679
Ukraina	431 916	22 287
Läti	297 134	216 693
Slovenia	93 486	57 373
Holland	813 556	419 187
Leedu	84 441	75 776
Prantsusmaa	85 941	77 394
Valgevene		86 241
Tšehhi	368 763	381 508
Itaalia	739	
Ungari	27 857	42 092
Šveits	44 803	44 004
Horvaatia	12 848	9 160
Slovakkia	287 007	423 728
Belgia	9 678	
Kokku	13 630 204	16 206 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes:

Tootegrupp	2012.a.	2011.a.
Valmis tekstiilitoodete tootmine, v.a. rõivad	4 290 369	7 796 701
Madratsitootmine	1 274 400	843 226
Mööbli jaemüük	248 461	333 635
Magamistoatarvete müük	2 905 151	2 849 546
Kilekottide müük	145 313	371 924
Muude valmis tekstiilitoodete tootmine	3 487 961	3 161 506
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	268 200	241 109
Restoranid ja toitlustuskohad	176 604	168 133
Hotellid	281 769	254 827
Tollilao- ja tolliagentuuri teenus	44 263	1 037
Mujal liigitamata tervishoiualad	10 387	13 807

Kaupade vahendamine	143 422	
Masinate jm vara rentimine	2 382	
Muu	351 522	171 075
Kokku	13 630 204	16 206 526

Lisa 22. Müüdud kaupade kulu

	2012.a.	2011.a.
Tooraine ja materjalid	7 009 028	9 180 993
Varuosad ja seadmete hooldus	98 430	123 270
Seadmete rent	10 997	16 331
Väheväärtuslik vara	1 100	4 916
Ostetud teenused	28 314	634 865
Allhange	552 650	
Elekter ja soojus	352 859	330 411
Tööjõukulud (lisa 25)	1 656 513	1 640 089
Kulum	396 937	408 815
Muud kulud	110 950	170 973
Kokku	10 217 778	12 510 663

Lisa 23. Turustuskulud

	2012.a.	2011.a.
Ekspordidokumentide vormistamine	112 002	130 582
Väheväärtuslik vara	1 584	
Turunduskulud	43 444	
Müügipindade rent	153 684	118 931
Elekter ja soojus	660	
Rendikulud	10 691	9 762
Autode kulud	103 826	68 394
Transporditeenused	698 133	731 770
Lähetuskulud	37 680	39 114
Messidel eksponeerimise kulud, reklaamikulud	133 633	102 001
Tööjõukulud (lisa 25)	416 658	415 062
Kulum	16 538	15 224
Agendasud	183 786	192 922
Muud kulud	66 573	47 464
Kokku	1 978 892	1 871 226

Lisa 24. Üldhalduskulud

	2012.a.	2011.a.
Kommunaal- ja valveteenused	75 620	260 094
Väheväärtuslik vara	4 537	
Ehitiste remont ja hooldus	24 132	
Lähetuskulud	29 722	25 390
Elekter ja soojus	74 868	
Sidekulud	24 834	

Transporditeenused	950	
Autode kulud	165 651	216 361
Rendikulud	22 041	39 854
Tarkvara rent		2 135
Kontorikulud	18 713	
Kindlustuskulud	19 530	
Tööjõukulud (lisa 25)	650 797	627 158
Kulum	47 994	50 761
Ebatõen./lootusetult laekuvad arved	3 712	18 054
Muud kulud	174 599	223 026
Kokku	1 337 700	1 462 833

Lisa 25. Tööjõukulud.

	2012.a.	2011.a.
Tööjõukulud	2 075 332	2 030 461
Sotsiaalmaksud	648 636	636 426
Kokku	2 723 968	2 666 887

Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	327	338
--	-----	-----

Lisa 26. Muud äritulud

	2012.a.	2011.a.
Kasum põhivara müügist	54	5 000
Kasum põhivara ümberhindlusest		24 533
Kasum valuutakursi muutustest	90 471	74 638
Kindlustushüvitised	8 213	
EAS toetused	52 077	
Muud äritulud	69 773	267 410
Kokku	220 588	371 581

Lisa 27. Muud ärikulud

	2012.a.	2011.a.
Kahjum põhivara müügist		1 574
Kahjum põhivara ümberhindlusest		38
Kahjum valuutakursi muutustest	73 956	99 591
Trahvid, viivised	21 392	
Lepingutasud	30 027	
Faktooringukulud	3 517	
Muud ärikulud	29 036	144 222
Kokku	157 928	245 425

Lisa 28. Tehingud seotud osapooltega

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

* aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele ning eelpool nimetatud isikutega seotud ettevõtted.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

AS-il Toom Tekstiil on aruandeaastal seotud osapooltega sõlmitud alljärgnevates mahtudes:

1. Kauba ostu- ja müügitehinguid

osapool		tehingud 2012.a.		saldod seisuga 31.12.2012	
nimi	kirjeldus	ost	müük	nõuded	kohustused
Viljandi Jäähall	seotud osap.	1 067	2 162	10 262	
Kokku		1 067	2 162	10 262	

2. Finantseerimistehinguid:

Kohustused

osapool			saldo	kohustuse	kohustuse	saldo
nimi	kirjeldus	tehing	31.12.2011	suurenem.	vähennem.	31.12.2012
Omanikult		laen	144 501		55 343	89 158
Omanikult		laen	97 478		6 000	91 478
Kokku			241 979		61 343	180 636

Nõuded

osapool			saldo	nõude	nõude	saldo
nimi	kirjeldus	tehing	31.12.2011	suurenem.	vähennem.	31.12.2012
Viljandi Jäähall	seotud osap.	laen	145 971			145 971

Kõik antud ja saadud laenud on ilma intressita.

Toom Tekstiil AS on aruandeaastal juhatusele maksnud tasusid 61 390 eurot ja nõukogu liikmetele 34 512 eurot. Aruandeaastal jäi välja maksmata 7 434 eurot.

Lisa 29. Laenu tagatis ja panditud vara.

Emaettevõtte on saanud Swedbankast laenu summas 1 710 000 eurot ning Nordea pangast 500 000 eurot. Laenude tagatiseks on seotud hüpoteegid kinnistutele.

Tütarettevõtte pikaajaliste pangalaenude (31.12.2012.a. seisuga 418,8 tuhat eurot) tagatiseks on hüpoteek kinnistule.

Panditud varade (materiaalne põhivara) bilansiline maksumus 31. detsember 2012 seisuga oli 4,221 milj. Eurot. Panditud varade bilansiline maksumus 31. detsember 2011 seisuga oli 10,178 milj. eurot, sh varade bilansiline maksumus 2,747 milj. eurot, materiaalse põhivara bilansiline maksumus 7,431 milj. eurot.

Lisa 30. Tingimuslikud kohustused (tulumaks)

AS Toom Tekstiil kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 4,564 milj.eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 958 tuhat eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3,606 milj. eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a..

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele on summa, millest aktsiaselts võib teha aktsionäridele väljamakseid, leitav järgmiselt: korrigeeritud konsolideerimata omakapital, millest on maha arvatud aktsiakapital, ülekurs ja reservid. Emaettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1,220 milj. eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 4,591 milj. eurot.

Lisa 31. Omakapital

Aktsiakapital

Alates 01.01.2011.a. Eestis kehtiva uue ametliku rahavääringuga tuleb aktsiakapital kajastada eurodes. 2 270 090 krooni asemel määrati uueks aktsiakapitali suuruseks 136 205,40 eurot. Aktsiakapitali vähendati 8 879,79 euro võrra ehk aktsiakapitali senise suurusega võrreldes lähima võimaliku suuruseni äriseadustiku §-s 136 ning § 148 1. ja 2. lõikes sätestatud nõuete täitmiseks.

AS Toom Tekstiil aktsiakapital üldsummas 136 205 eurot jaguneb 227 009 lihtaktsiat nimiväärtusega 0,60 eurot.

Põhikirjajärgselt on ettevõtte minimaalne aktsiakapital 127 824 eurot ja maksimaalne aktsiakapital 511 296 eurot. Kõigi emitteeritud aktsiate eest on tasutud.

Reservid

	31.12.2012	Muutus	31.12.2011
Kohustuslik reservkapital	14 509		14 509
Põhivara ümberhindluse reserv (lisa 10)	2 136 275	-320 686	2 456 961
Kokku	2 150 784	-320 686	2 471 470

Lisa 32. Puhaskasum aktsia kohta

Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta

		2011	2010
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv	tk	227 009	227 009
Emaettevõtja aktsionäride osa kasumist (-kahjumist)	EUR	-86 428	234 947
Tava puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,38	1,03

Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta

		2011	2010
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv	tk	227 009	227 009
Emaettevõtja aktsionäride osa kasumist (-kahjumist)	EUR	-86 428	234 947
Lahustatud puhaskasum (-kahjum) aktsia kohta	EUR	-0,38	1,03

Arvestades asjaolu, et aktsiate tulu lahustava toimega instrumente 2012. ja 2011. aasta lõpu seisuga ei olnud, oli lahustatud aktsiakasum võrdne tava puhaskasumiga aktsia kohta.

Lisa 33. Bilansipäevajärgsed sündmused

SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse sihtfinantseerimise toetuse abil soetatud seadmete montaaž ja häälestus on 2013.a. märtsis-aprillis lõpetatud ning need annavad esimest toodangut.

Lisa 34. Emaettevõtte konsolideerimata põhiaruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded.

Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Tütarettevõtete kajastamist käsitlevaid arvestuspõhimõtteid on emaettevõtte eraldiseisvates esmastes aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisana, muudetud vastavalt IAS 27 „Konsolideeritud ja eraldiseisvad raamatupidamise aruanded“ nõuetele.

Emaettevõtte eraldiseisvates esmastes aruannetes, mis on esitatud käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aruande lisadena, on investeeringud tütarettevõtete ja sidusettevõtete aktsiatesse ja osadesse kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud vara väärtuse langusest tekkinud allahindlused.

Emaettevõtte bilanss

VARA	31.12.2012	31.12.2011
Käibevara		
Raha ja raha ekvivalendid	129 541	48 883
Nõuded ostjatele ja muud nõuded	3 068 632	2 736 234
Nõuded tütarettevõtetele	1 308 521	17 756
Varud	2 870 105	2 715 637
Müügiotel finantsinvesteering	19 763	19 763
Käibevara kokku	7 396 562	5 538 273
Põhivara		
Investeeringud tütarettevõtetesse	82 856	82 856
Pikaajalised nõuded tütarettevõtetele	1 295 515	2 767 356
Materiaalne põhivara	10 050 303	4 893 012
Immateriaalne põhivara	14 809	13 682
Põhivara kokku	11 443 483	7 756 906
VARA KOKKU	18 840 045	13 295 179
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	3 086 133	2 392 589
Võlad hankijatele ja muud võlad	2 994 638	2 729 264
Lühiajalised kohustused kokku	6 080 771	5 121 853
Pikaajalised kohustused		
Võlakohustused	3 305 861	347 085
Muud kohustused	9 109	
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	1 353 293	
Pikaajalised kohustused kokku	4 668 263	347 085
KOHUSTUSED KOKKU	10 749 034	5 468 938
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital nimiväärtuses	136 205	136 205

Ülekurss	95 843	
Kohustuslik reservkapital	14 509	14 509
Muud reservid	2 074 606	2 281 705
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	5 684 215	5 110 635
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	85 633	283 187
OMAKAPITAL KOKKU	8 091 011	7 826 241
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	18 840 045	13 295 179

Emaettevõtte kasumiaruanne

	2012	2011
Müügitulu	13 511 212	14 432 128
Müüdnud toodangu (kaupade,teenuste)kulu	-11 008 509	-11 470 632
Brutokasum (-kahjum)	2 502 703	2 961 496
Turustuskulud	-1 324 424	-1 325 108
Üldhalduskulud	-1 089 930	-1 180 675
Muud äritulud	211 959	205 615
Muud ärikulud	-145 266	-239 332
Ärikasum (-kahjum)	155 042	421 996
<i>Intressitulud (-kulud), neto</i>	<i>-72 670</i>	<i>-124 357</i>
<i>kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest, neto</i>	<i>-1 149</i>	<i>-22 672</i>
<i>muud finantstulud (-kulud), neto</i>	<i>4 410</i>	<i>8 220</i>
Finantstulud ja -kulud	-69 409	-138 809
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	85 633	283 187
Aruandeperioodi koondkasum (-kahjum)	85 633	283 187

Emaettevõtte rahavoogude aruanne

Rahavood äritegevusest	2012	2011
Käibekapital äritegevusest		
Puhaskasum/kahjum	85 633	283 187
Saadud dividendid (elimin.)	-4 410	-8 220
Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum	305 437	279 838
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-54	1 574
Antud laenu tüürettevõtetele diskont.	-47 904	-46 062
Makstud intressid (elimineerimine)	195 356	171 098
Kokku käibekapital äritegevusest	534 058	681 415
Rahavood käibekapitali muutustest (v.a.raha)		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	136 059	-292 319
Varude saldo muutus	-87 699	-664 286
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	120 017	231 001
Kokku rahavood käibekapitali muutustest	168 377	-725 604

Kokku rahavood äritegevusest	702 435	-44 189
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-273 524
Antud laenude tagasimaksed	274 235	65 809
Laekunud dividendid	4 410	8 220
Põhivara soetamine	-2 485 099	-34 754
Põhivara müük	4 000	5 250
Kapitalirendiga soetatud põhivara esimesed sissemaksed	-839 580	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 042 034	-228 999
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	200 000	502 735
Saadud laenud	2 210 000	212 000
Saadud laenude tagasimaksed	-564 175	-180 856
Makstud kapitalirendi maksed	-69 792	-175 474
Laekumised sihtfinantseerimisest põhivara soetuseks	839 580	0
Makstud intressid	-195 356	-171 098
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 420 257	187 307
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD	80 658	-85 881
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 883	134 764
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 541	48 883
Raha ja raha ekvivalentide muutus	80 658	-85 881

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Ülekurss	Reserv- kapital	Jaotamata kasum	Ümberhindluse reserv	Kokku
Saldo 31.12.2010	145 085		14 509	5 101 756	2 209 625	7 470 975
Aksiakap.ümlerav.eurodesse	-8 880			8 880		0
Põhivara ümlerhindlus					72 080	72 080
2011.a. kasum				283 187		283 187
Saldo 31.12.2011	136 205		14 509	5 393 823	2 281 705	7 826 242
Ülekurss		95 843				95 843
Põhivara ümlerhindlus				310 585	-207 099	103 486
Tütarettev.-lt ostetud põhivara ümlerhindlus				-20 193		-20 193
2012.a. kasum				85 633		85 633
Saldo 31.12.2012	136 205	95 843	14 509	5 769 849	2 074 606	8 091 011

Aksiakapital 136 205 eurot koosneb 227 009 aksiast nimiväärtusega 0,60 eurot.

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital

Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	82 855
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus kapitaliosaluse meetodil	124 142
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	8 132 298

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele on summa, millest aktsiaselts võib teha aktsionäridele väljamakseid, leitav järgmiselt: korrigeeritud konsolideerimata omakapital, millest on maha arvatud aksiakapital, ülekurss ja reservid.

Majandusaasta aruande kinnitus ja allkirjad.

AS Toom Tekstiil kontserni majandusaasta aruanne on kinnitatud 30.aprillil 2013.a.

Illimar Toom
Juhatuse liige

2012.aasta kontserni kasumi jaotamise otsus.

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	4 190 084
2012.aasta aruandeaasta kasum (-kahjum)	-86 428
Jaotamata kasumi jääk pärast 2012.a. majandusaasta aruande kinnitamist	4 103 656

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2013

Aktsiaselts Toom Tekstiil (registrikood: 10250287) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLIMAR TOOM	Juhatuse liige	07.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Toom Tekstiil aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Toom Tekstiil raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 39.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse alus

Meie arvates oleks tulnud emaettevõtte konsolideerimata bilansis (raamatupidamise aastaaruande lisa nr 34) kirjel "Pikaajalised nõuded tütarettevõtetele" kajastatud allutatud laen tütarettevõtetele, summas 1228434 eurot, kuluks kanda. Nimetatud asjaolu puudutab üksnes emaettevõtte konsolideerimata aruandeid ning ei avalda mõju konsolideeritud näitajatele ja informatsioonile, mh konsolideeritud bilansile ja kasumiaruandele.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud raamatupidamise aastaaruande lisa nr 34 kajastatud emaettevõtte konsolideerimata aruannetele, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Toom Tekstiil finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Veiber

Vandeaudiitori number 295

Audiitoribüroo Revisor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 38

Tartu tn 3 Viljandi 71004

07.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Toom Tekstiil (registrikood: 10250287) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE VEIBER	Vandeaudiitor	07.05.2013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, kõõgirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	8206261	60.74%	Jah
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	3487961	25.82%	Ei
Madratsitootmine	31031	1274400	9.43%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4355160
Faks	+372 4355165
E-posti aadress	toom@toomtekstiil.ee