

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Bestnet

registrikood: 10261109

küla: Lehola küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76612

telefon: +372 6782064, +372 6782305, +372 6508608

faks: +372 6508609, +372 6780001

e-posti aadress: tiki@tiki.ee

veebilehe aadress: www.tikitreiler.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 18 Turustuskulud	22
Lisa 19 Üldhalduskulud	22
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks aastal 2012 oli endiselt kuni 3500 kg täismassiga haagiste tootmine ja müük erinevatel turgudel ning teraskonstruktsioonide kuumtsinkimine. Lisaks pööras ettevõtte suurt tähelepanu teise suuna e.s. masinatööstuse allhanke mahtude suurendamisele. 2012 jätkas ettevõtte senistel sihtturgudel, milleks olid :

- Skandinaavia;
- Balti riikide turud
- SRÜ turud

Käive kasvas enamusel sihtturgudel. Summaarne käibekasv oli 2012 aastal 11 %.

Hoolimata Soome turu üldisest langemisest suutis ettevõtte müügimahtu suurendada (eeskätt tänu Betaneti kaubamärgiga haagistesarja edukale turuletoomisele) ning alates kevadest oleme Soome turuliider 16 % 'lise turuosaga.

Edukalt kulges müük ka Norras ja Rootsis. Jätkus müügitmahtude kiire kasv Valgevene turul (ca. 70 %) ja ka Läti turul (ca. 25 %).

Lisaks haagistele kasvas märgatavalt muude masinaehituslike konstruktsioonide tootmine. Masinatööstuse allhanke osas jätkus koostöö selliste suurte rahvusvahliste kontsernidega nagu Vestas, Eltel, Goliath jt.. Masinatööstuse allhanke osakaal Bestneti kogukäibes kasvas 10 % ni.

2012 aastal kasvas oluliselt lehtmetsa töötlemise võimekus. Aasta alguses avati renoveeritud lehtmetsa töötlemise tsehh, mille jaoks soetati EAS'i abiga uued seadmed (FinnPoweri L6 lehelaser, FinnPoweri G8E lehetöötluskeskus, RAS 75.04 painutuskeskus jm.)

Haagiste sektoris olid 2012 oluliseks märksõnaks EU tüübitusprotsess, mis realiseeriti läbi Bestneti poolt loodud ja riiklikult sertifitseeritud katselabori. Eesti Akrediteerimiskeskus järelevalve visiidi käigus tunnustas AS Bestnet Katselabori vastavust standartile ISO 17025

Haagiste arendustegevuses pööras ettevõtte suurt tähelepanu toodete koostissõlmede unifitseerimisele. Töötati välja rida uusi haagisemudeleid (lumesaanihaagised e. nn Snow sari, väiketraktorihaagised, kerghaagiste odavama hinnaklassi poole pealt Family sari, Betaneti kasti- ja paadihaagiste sari Soome turule jt.)

2012. aastal väljastas Bureau Veritas Keskkonna juhtimissüsteemile sertifikaadi , mis vastab standardile ISO 14001: 2004. (21.09.2012 – 20.09.2015)

Samuti toimus resertifitseerimisaudit Kvaliteedi juhtimissüsteemile, mis vastab standartile ISO 9001:2008. (21.09.2012 – 20.09.2015)

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu	15 281 640	13 781 443
Tulu kasv	10,88%	21,06%
Brutokasumi määr	23,54%	24,58%
Puhaskasum	-147 010	30 081
Puhasrentaablus	-0,96%	0,19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,60	0,68
ROA	-0,79%	0,13%
ROE	-5,12%	1,17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ❑ Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- ❑ Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- ❑ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ❑ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ❑ ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ❑ ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	249 793	62 622	2
Nõuded ja ettemaksed	1 474 322	1 575 791	3
Varud	1 888 307	1 950 234	7
Kokku käibevara	3 612 422	3 588 647	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	33 571	33 571	6
Nõuded ja ettemaksed	639	639	3
Materiaalne põhivara	14 064 465	14 894 477	8
Immateriaalne põhivara	771 448	755 632	9
Kokku põhivara	14 870 123	15 684 319	
Kokku varad	18 482 545	19 272 966	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 485 027	2 822 581	12
Võlad ja ettemaksed	3 470 739	2 345 158	13
Sihtfinantseerimine	43 578	107 901	14
Kokku lühiajalised kohustused	5 999 344	5 275 640	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 380 380	10 012 495	12
Sihtfinantseerimine	1 235 189	1 053 122	14
Kokku pikaajalised kohustused	9 615 569	11 065 617	
Kokku kohustused	15 614 913	16 341 257	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	570 842	570 842	15
Ülekurss	1 085 476	1 085 476	
Kohustuslik reservkapital	57 084	57 084	
Muud reservid	2 217	2 217	
Realiseerimata kursivahed	29 481	13 110	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 304	459 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-147 010	30 081	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 087 394	2 218 033	
Vähemusesalus	780 238	713 676	
Kokku omakapital	2 867 632	2 931 709	
Kokku kohustused ja omakapital	18 482 545	19 272 966	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	15 281 640	13 781 443	16
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 684 035	-10 393 809	17
Brutokasum (-kahjum)	3 597 605	3 387 634	
Turustuskulud	-951 496	-795 454	18
Üldhalduskulud	-2 091 274	-1 819 210	19
Muud äritulud	160 017	126 984	
Muud ärikulud	-89 032	-127 014	
Äri kasum (kahjum)	625 820	772 940	
Finantstulud ja -kulud	-706 268	-840 050	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-80 448	-67 110	
Tulumaks	0	-7 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-80 448	-74 226	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-147 010	30 081	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	66 562	-104 308	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	625 820	772 940	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 076 633	911 199	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 730	
Muud korrigeerimised	-98 702	-8 571	
Kokku korrigeerimised	977 931	899 898	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	101 586	201 025	3
Varude muutus	61 809	306 119	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 112 302	-145 528	13
Kokku rahavood äritegevusest	2 879 448	2 034 454	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-253 965	-197 846	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 330	9 851	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-26 731	
Antud laenude tagasimaksed	0	96 130	
Laekunud intressid	0	90	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-251 635	-118 506	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	918 425	840 283	12
Saadud laenude tagasimaksed	-2 241 639	-1 434 013	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	-25 016	-81 936	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-402 515	-930 306	10
Makstud intressid	-668 854	-836 358	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	433 898	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 116	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 419 599	-2 015 548	
Kokku rahavood	208 214	-99 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 622	164 657	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	208 214	-99 600	
Valuutakursside muutuste mõju	-21 043	-2 435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	249 793	62 622	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital								Kokku
								Vahemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aksiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	511 293	320 194	824 831	57 084	2 217	11 917	459 262	657 984	2 844 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)							24 755		24 755
Emiteeritud aksiakapital	59 549	-320 194	260 645						0
Muud muutused omakapitalis						1 193		55 692	56 885
31.12.2011	570 842	0	1 085 476	57 084	2 217	13 110	484 017	713 676	2 926 422
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju							5 287		5 287
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	570 842		1 085 476	57 084	2 217	13 110	489 304	713 676	2 931 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)							-147 010		-147 010
Muud muutused omakapitalis						16 371		66 562	82 933
31.12.2012	570 842		1 085 476	57 084	2 217	29 481	342 294	780 238	2 867 632

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

AS Bestnet 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Bestnet kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

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

AS Bestnet on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande, vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele. Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011. aasta konsolideeritud aruande saldodid on korrigeeritud tütarettevõtja Paldiski Masinatehas OÜ saldodega. Korrigeerimine toimus seetõttu, et 2011. aastal oli tütarettevõtja kajastatud konsolideeritud aruandes soetusmaksumuses, kuid juhatus otsustas 2012. aastaaruande koostamisel tütarettevõtja näitajad konsolideerida. Seoses sellega konsolideeriti Paldiski Masinatehas OÜ näitajad ka 2011. aasta konsolideeritud aastaaruandesse. Tütarettevõtja näitajate mõju bilanssimahule oli 6 274€ ja kasumiaruandele 5 326 €.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

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

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühissetevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse nn. äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vahesid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.]

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS BESTNET (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate BESTNET OY , BESTNET AB , TIKI TILHENGAS , AS PALDISKI TSINGIPADA ja OÜ PALDISKI MASINATEHAS finantsnäitajad. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast eurodesse, kasutatakse nende tekkimise perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Ühispinga kursi alusel. Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses .

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpinga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpinga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused)

Varud

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

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Maad ei amortiseerita.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või

asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20-30 aastat
Masinad ja seadmed	10-20 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

Finantskohustused

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

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

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimine jagatakse pikaajaliseks ja lühiajaliseks osaks vastavalt soetatud põhivara amortisatsiooninormile. 2012.a. sihtfinantseerimist on korrigeeritud lühi- ja pikaajaliseks osaks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.

kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulud

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	330	3 207
Arvelduskontod	180 180	59 415
Raha teel	69 283	0
Kokku raha	249 793	62 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 345 816	1 345 816			4
Ostjatelt laekumata arved	1 460 038	1 460 038			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-114 222	-114 222			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79 880	79 880			5
Muud nõuded	15 793	15 793			
Laenunõuded	5 718	5 718			
Viitlaekumised	10 075	10 075			
Ettemaksed	27 088	27 088			
Tulevaste perioodide kulud	27 088	27 088			
Üüri deposiidid	5 745	5 745			
Muud pikaajalised nõuded	639	0	639		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 474 961	1 474 322	639		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 183 191	1 183 191			4
Ostjatelt laekumata arved	1 292 067	1 292 067			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-108 876	-108 876			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	182 358	182 358			5
Muud nõuded	178 037	178 037			
Laenunõuded	105 070	105 070			
Intressinõuded	65 108	65 108			
Viitlaekumised	7 859	7 859			
Ettemaksed	15 953	15 953			
Tulevaste perioodide kulud	15 953	15 953			
Üüri deposiidid	16 252	16 252			
Muud pikaajalised nõuded	639	0	639		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 576 430	1 575 791	639		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 460 038	1 292 067
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-114 222	-108 876
Kokku nõuded ostjate vastu	1 345 816	1 183 191
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-108 876	-108 876
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 346	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-114 222	-108 876

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 192	1 417	0	1 005
Käibemaks	76 688	650 698	182 358	329 263
Üksikisiku tulumaks	0	85 328	0	92 017
Sotsiaalmaks	0	143 351	0	169 787
Kohustuslik kogumispension	0	6 967	0	5 141
Töötuskindlustusmaksed	0	14 333	0	14 665
Maamaks	0	0	0	17
Intress	0	0	0	13 802
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 880	902 094	182 358	625 697

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
301595952	OOO Tiki Treiler Usbeki	Usbekistan	tootmine	50	50
11882925	OÜ Paldiski Masinatehas	Eesti	tootmine	100	100
401034675584	Tiki Trailer Latvija SIA	Läti	tootmine	100	100
37921389	Tiki Treiler Ukraina	Ukraina	tootmine	100	100
15142159	Bestnet OY	Soome	müük	100	100
556582-4439	Bestnet AB	Rootsi	müük	100	100
988848492	Tiki Tilhenger AS	Norra	müük	100	100
11309048	AS Paldiski Tsingipada	Eesti	tootmine	60	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Muud muutused	31.12.2012
OOO Tiki Treiler	451			451
OÜ Paldiski Masinatehas	6 391			6 391
Tiki Trailer Latvija SIA	2 820			2 820
Tiki Treiler Ukraina	30 300			30 300
Bestnet OY	8 409			8 409
Bestnet AB	11 779			11 779
Tiki Tilhenger AS	598 207			598 207
AS Paldiski Tsingipada	2 119 003			2 119 003
Kokku	2 777 360			2 777 360

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Tütarettevõtted OOO Tiki Treiler Usbeki ; Tiki Trailer Latvija SIA ja Tiki Treiler Ukraina on kajastatud soetusmaksumuses, kui ebaolulised.

Tütarettevõtted Bestnet OY ; Bestnet AB ; Tiki Tilhenger AS , AS Paldiski Tsingipada ja OÜ Paldiski Masinatehas on kajastatud rida-realt konsolideerituna.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	887 412	885 823
Lõpetamata toodang	456 946	410 562
Valmistoodang	510 404	623 887
Müügiks ostetud kaubad	27 353	23 652
Ettemaksed varude eest	6 192	6 310
Kokku varud	1 888 307	1 950 234

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010								
Soetusmaksumus	498 273	6 924 037	8 986 247	8 986 247	284 430	70 202	70 202	16 763 189
Akumuleeritud kulum	0	-659 692	-2 339 644	-2 339 644	-211 338	0	0	-3 210 674
Jääkmaksumus	498 273	6 264 345	6 646 603	6 646 603	73 092	70 202	70 202	13 552 515
Ostud ja parendused	0	60 169	42 823	42 823	6 182	2 136 449	2 136 449	2 245 623
Amortisatsioonikulu	0	-224 269	-642 828	-642 828	-34 533	0	0	-901 630
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-3 485	-3 485	0	0	0	-3 485
Müügid	0	0	-7 121	-7 121	0	0	0	-7 121
Ümberklassifitseerimised	0	943	1 759 910	1 759 910	0	-1 752 278	-1 752 278	8 575
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	1 752 278	1 752 278	0	-1 752 278	-1 752 278	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	943	7 632	7 632	0	0	0	8 575
31.12.2011								
Soetusmaksumus	498 273	6 985 149	10 764 873	10 764 873	290 611	454 373	454 373	18 993 279
Akumuleeritud kulum	0	-883 961	-2 968 971	-2 968 971	-245 870	0	0	-4 098 802
Jääkmaksumus	498 273	6 101 188	7 795 902	7 795 902	44 741	454 373	454 373	14 894 477
Ostud ja parendused	0	46 807	148 640	148 640	22 711		0	218 158
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		46 807					0	46 807
Muud ostud ja parendused			148 640	148 640	22 711	0	0	171 351
Amortisatsioonikulu	0	-226 186	-810 224	-810 224	-25 196		0	-1 061 606
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-375	-375				-375
Müügid	0	0	-2 330	-2 330	0	0	0	-2 330
Ümberklassifitseerimised	0	3 657	452 308	452 308	4 964	-444 788	-444 788	16 141
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	444 788	444 788	0	-444 788	-444 788	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	3 657	7 520	7 520	0	0	0	11 177
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	4 964	0	0	4 964
31.12.2012								
Soetusmaksumus	498 273	7 035 612	11 363 116	11 363 116	318 287	9 585	9 585	19 224 873

Akumuleeritud kulum	0	-1 110 146	-3 779 195	-3 779 195	-271 067	0	0	-5 160 408
Jääkmaksumus	498 273	5 925 466	7 583 921	7 583 921	47 220	9 585	9 585	14 064 465

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinaid ja seadmeid	2 330	9 851
Muud masinaid ja seadmeid	2 330	9 851
Kokku	2 330	9 851

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	552 426	123 923	104 294	780 643
Akumuleeritud kulum	0	0	-47 869	-47 869
Jääkmaksumus	552 426	123 923	56 425	732 774
Ostud ja parendused	0	21 979	6 963	28 942
Amortisatsioonikulu	0	0	-6 084	-6 084
31.12.2011				
Soetusmaksumus	552 426	145 902	111 257	809 585
Akumuleeritud kulum	0	0	-53 953	-53 953
Jääkmaksumus	552 426	145 902	57 304	755 632
Ostud ja parendused	0	33 967	1 840	35 807
Amortisatsioonikulu	0	0	-15 027	-15 027
Ümberklassifitseerimised	0	-56 944	51 980	-4 964
31.12.2012				
Soetusmaksumus	552 426	122 925	165 076	840 427
Akumuleeritud kulum	0	0	-68 979	-68 979
Jääkmaksumus	552 426	122 925	96 097	771 448

Firmaväärtuse suhtes on läbi viidud kaetava väärtuse test seisuga 31.12.2012, millest selgus, et firmaväärtust ei ole vajalik alla hinnata.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	818 972	275 217	543 755	
Kapitalirendikohustused kokku	818 972	275 217	543 755	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	1 338 259	407 053	931 206	
Muu põhivara	1 881	1 881	0	
Kapitalirendikohustused kokku	1 340 140	408 934	931 206	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	2 544 605	2 874 927
Kokku	2 544 605	2 874 927

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	51 519	51 375
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	38 263	43 721
1-5 aasta jooksul	51 237	58 434

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	843 047	843 047			6%	EUR	31.01.2014	
Lühiajalised laenud kokku	843 047	843 047						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	7 460 375	1 187 811	6 272 564	0	3%+6 kuu euribor	EUR	11.07.2016	
Laen aktsionäridelt	918 425	0	0	918 425	5%	EUR	01.08.2017	
Kredex	824 588	178 952	564 934	80 702	13%	EUR	31.07.2016	
Pikaajalised laenud kokku	9 203 388	1 366 763	6 837 498	999 127				
Kapitalirendikohustused kokku	818 972	275 217	543 755					10
Laenukohustused kokku	10 865 407	2 485 027	7 381 253	999 127				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	868 064	868 064			8%	EUR	10.01.2013	
Lühiajalised laenud kokku	868 064	868 064						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	8 648 484	1 188 110	7 460 374	0	3%+ 6 kuu euribor	EUR	11.07.2016	
Laen aktsionäridelt	1 047 029	170 000	0	877 029	8%	EUR	31.12.2017	
KREDEX	931 359	187 473	743 886	0	13%	EUR	31.07.2016	
Pikaajalised laenud kokku	10 626 872	1 545 583	8 204 260	877 029				
Kapitalirendikohustused kokku	1 340 140	408 934	931 206					10
Laenukohustused kokku	12 835 076	2 822 581	9 135 466	877 029				

Swedbank AS-i poolt antud laenude tagatiseks on hüpoteek kinnistutele asukohaga Lehol 1 ja Lehol 2 summas 3 253 103 € ja kommertsant summas 2 300 819€

Swedbank AS-i poolt antud laenude tagatiseks on hüpoteek kinnistule Paldiski, Lääne tn.4 summas 8 628 073 € ja kommertsant summas 1 278 233 €.

Tütarettevõtja omanikelt saadud laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Paldiski, Lääne tn.4 summas 2 761 300 €.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 255 782	1 255 782			
Võlad töövõtjatele	221 849	221 849			
Maksuvõlad	902 094	902 094			5
Muud võlad	1 062 534	1 062 534			
Muud viitvõlad	1 062 534	1 062 534			
Saadud ettemaksed	28 480	28 480			
Muud saadud ettemaksed	28 480	28 480			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 470 739	3 470 739			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 420 175	1 420 175			
Võlad töövõtjatele	179 054	179 054			
Maksuvõlad	625 697	625 697			5
Muud võlad	92 106	92 106			
Muud viitvõlad	92 106	92 106			
Saadud ettemaksed	28 126	28 126			
Muud saadud ettemaksed	28 126	28 126			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 345 158	2 345 158			

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kaasaegsel tehnoloogial põhinevate seadmete soetamine	0	665 920	-5 549	660 371
Kaasaegsel tehnoloogial põhineva kuumtsinkimistehase rajamine	569 709	0	-69 056	500 653
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	569 709	665 920	-74 605	1 161 024
Kokku sihtfinantseerimine	569 709	665 920	-74 605	1 161 024

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kaasaegsel tehnoloogial põhinevate seadmete soetamine	660 371	205 645	-41 865	824 151
Kaasaegsel tehnoloogial põhineva kuumtsinkimistehase rajamine	500 653		-46 037	454 616
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 161 024	205 645	-87 902	1 278 767
Kokku sihtfinantseerimine	1 161 024	205 645	-87 902	1 278 767

EAS otsustas 11.09.2012 tagasiulatuvalt tühistada EAS-i juhatuse otsuse 31.12.2008 alates jõustumisest ja nõuab AS-ilt Paldiski Tsingipada tagasi EAS-i poolt välja makstud toetus summas 711 914 eurot koos intressidega. AS Paldiski Tsingipada seda nõuet ei tunnista ja on esitanud Tallinna halduskohtusse kaebuse otsuse tühistamiseks.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	570 842	570 842
Aktsiate arv (tk)	570 842	570 842
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 605 277	4 484 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 002 221	7 606 598
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 607 498	12 091 235
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 164 145	1 081 618
Hiina	210 887	421 254
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	299 110	187 336
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 674 142	1 690 208
Kokku müügitulu	15 281 640	13 781 443
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Haagiste müük	9 344 431	8 264 442
Kuumtsinkimisteenuse müük	3 166 522	3 194 778
Metallkonstruktsioonide ja muude teenuste müük	2 371 523	2 063 568
Transportteenuse müük	399 164	258 655
Kokku müügitulu	15 281 640	13 781 443

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	7 020 571	6 348 612	
Tööjõukulud	1 139 856	761 246	20
Ostetud teenused	1 845 648	1 643 323	
Kaudsed kulud	1 116 350	1 174 771	
Transportteenuse kulud	561 610	465 857	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 684 035	10 393 809	

Lisa 18 Turustuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tööjõukulud	475 507	345 201	20
Marketingikulu	200 041	120 172	
Komandeeringu- ja bürookulu	196 254	244 666	
Muud	79 694	85 415	
Kokku turustuskulud	951 496	795 454	

Lisa 19 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tööjõukulud	1 285 935	1 183 346	20
Muud	554 120	428 375	
Transpordi-,komandeeringu- ja bürookulu	251 219	207 489	
Kokku üldhalduskulud	2 091 274	1 819 210	

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 711 680	1 597 984
Sotsiaalmaksud	1 189 618	1 157 161
Kokku tööjõukulud	2 901 298	2 755 145
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	143	132

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	21 999	90
Intressitulu laenudelt	21 999	90
Intressikulud	-633 893	-764 379
Intressikulu laenudelt	-633 893	-764 379
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-37 414	-3 628
Muud finantstulud ja -kulud	-56 960	-72 133
Kokku finantstulud ja -kulud	-706 268	-840 050

Lisa 22 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja				0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	91 806	0	0

2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	255 956	396
2011	Ostud	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	218 051	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	81 533	74 525

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	74 447	3 762
Nõuded ja ettemaksed	1 270 041	1 356 420
Varud	963 319	1 038 999
Kokku käibevara	2 307 807	2 399 181
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 777 360	2 777 360
Nõuded ja ettemaksed	1 338 962	1 282 303
Materiaalne põhivara	4 288 002	4 556 649
Immateriaalne põhivara	198 809	181 342
Kokku põhivara	8 603 133	8 797 654
Kokku varad	10 910 940	11 196 835
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 378 053	1 744 661
Võlad ja ettemaksed	3 087 294	1 820 284
Sihtfinantseerimine	43 578	38 845
Kokku lühiajalised kohustused	4 508 925	3 603 790
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 882 320	3 910 622
Sihtfinantseerimine	780 573	621 525
Kokku pikaajalised kohustused	3 662 893	4 532 147
Kokku kohustused	8 171 818	8 135 937
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	570 842	570 842
Ülekurs	1 085 476	1 085 476
Kohustuslik reservkapital	57 084	57 084
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 347 497	1 191 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-321 777	156 112
Kokku omakapital	2 739 122	3 060 898
Kokku kohustused ja omakapital	10 910 940	11 196 835

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	11 534 435	10 325 190
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 421 749	-8 013 050
Brutokasum (-kahjum)	2 112 686	2 312 140
Turustuskulud	-447 494	-312 908
Üldhalduskulud	-1 750 730	-1 495 410
Muud äritulud	112 667	30 311
Muud ärikulud	-88 344	-73 223
Äriksus (kahjum)	-61 215	460 910
Finantstulud ja -kulud	-260 562	-304 798
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-321 777	156 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-321 777	156 112

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-61 215	460 910
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	469 200	308 273
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 730
Muud korrigeerimised	-41 865	48 258
Kokku korrigeerimised	427 335	353 801
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	86 733	599 976
Varude muutus	75 326	212 760
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 272 952	82 926
Laekunud intressid	99 339	28
Makstud intressid	-346 870	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 553 600	1 710 401
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-214 625	-150 821
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 330	9 851
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-33 121
Antud laenud	-1 338 323	-225 154
Antud laenude tagasimaksed	1 247 117	96 130
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-303 501	-303 115
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	170 000
Saadud laenude tagasimaksed	-721 852	-616 437
Arvelduskrediidi saldo muutus	-61 182	-1 116
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-395 404	-914 314
Makstud intressid	0	-380 091
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	273 898
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 178 438	-1 468 060
Kokku rahavood	71 661	-60 774
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 762	68 078
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 661	-60 774
Valuutakursside muutuste mõju	-976	-3 542
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 447	3 762

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	511 293	320 194	824 831	57 084	1 191 384	2 904 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)					156 112	156 112
Emiteeritud aktiakapital	59 549	-320 194	260 645			0
31.12.2011	570 842		1 085 476	57 084	1 347 496	3 060 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-321 777	-321 777
Muud muutused omakapitalis					1	1
31.12.2012	570 842	0	1 085 476	57 084	1 025 720	2 739 122

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

Aktsiaselts Bestnet (registrikood: 10261109) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PAAVLE	Juhatuse liige	30.06.2013
EDUARD SAUL	Juhatuse liige	28.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Bestnet üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Bestnet kontserni 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 5 kuni 27.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Bestnet kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeaudiitori number 288

Ectus Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

28.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Bestnet (registrikood: 10261109) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	28.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	489 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-147 010
Kokku	342 294
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	342 294
Kokku	342 294

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	9196420	79.73%	Jah
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	1938851	16.81%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	399164	3.46%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6782305
Telefon	+372 6508608
Telefon	+372 6782064
Faks	+372 6780001
Faks	+372 6508609
E-posti aadress	tiki@tiki.ee
Veebilehe aadress	www.tikitreiler.ee