

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ALG Liisingu AS

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

registrikood: 10308153

tänavanimi, maja number: Narva mnt 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6143322

faks: +372 6143323

e-posti aadress: alg@alg.ee

veebilehe aadress: www.alg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23

TEGEVUSARUANNE

ALG Liisingu AS tegutseb investeerimisturul alates 1997.a.

ALG Liisingu AS-i põhitegevuseks oli aastate jooksul laenamine ning laenudelt intressi teenimine.

2011.-2012.aastat on maailma kriisist välja astumise aasta. Kuid mitmeaastane kriis mõjutas ka ALG Liisingu AS-i äri strateegiat, sest palju kliente on raskustes laenude tagasimaksmisega. Peale kriisi olime sunnitud omandama maksejõuetute klientide käest kinnistuid ning alustama arendamist ja/ või müüki.

Alates 2011.a. on põhitegevuseks terviklike elukeskkondade väljaarendamine. Elukeskkonna arendamisel müüakse valminud objektid lõpptarbijale.

Äriühing omab käesoleval hetkel ka ärikinnisvaraobjekte, millelt teenitakse renditulu.

2012.a. müügitulu ja muu äritulu kokku moodustasid 0,4 (2011: 0,5) mln eurot, mis on ligi 1,5 korda väiksem kui eelmistel aastatel.

- Ärikahjum oli 2012. aastal 0,1 mln eurot, mis on vähenenud oluliselt võrreldes 2011. aastaga kui ärikahjum oli 0,5 mln eurot.
- 2012. aasta puhaskahjum oli 0,2 mln eurot, mis on oluliselt vähem kui 2011.aastal kui puhaskahjum oli 0,5 mln eurot.
- 2012. aasta jooksul müüdi 5 korteriomandit (2011: 11 korterit ja krunti).

Tulevikukavad:

Kuigi Euroopa võlakriis ei ole tänaseni saanud üheselt mõistetavat lõpplahendust ning makromajanduslik keskkond kõikidel meie sihtturgudel püsib jätkuvalt ebakindel, siis sellele vaatamata peame väljavaadet 2013. aastale tänu vähenevate finantskulude ning püsiva nõudluse tõttu meie toodetele ja teenustele paremaks kui viimasel kolmel aastal.

Peamiseks tulevikuplaaniks on suurendada rahavoogu. Ettevõtte planeerib jätkata kinnisvaraprojektidega.

Peamised finantsnäitajad	2012	2011
Müügitulu (tuh eurot)	-	223
Puhaskasum/kahjum (tuh. eurot)	-226	-534
Käibe kasv/kahanemine %	-100%	-50%
Puhasrentaablus %	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10	3

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Tallinnas

Andrei Tšernõšev,
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 377	205 786	2
Nõuded ja ettemaksed	6 622 924	8 579 116	3
Varud	4 595 429	9 040 259	6
Kokku käibevara	11 262 730	17 825 161	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	889 168	0	7
Nõuded ja ettemaksed	16 047 882	15 045 673	3
Kinnisvarainvesteeringud	5 663 998	627 996	8
Materiaalne põhivara	320 352	336 158	9
Kokku põhivara	22 921 400	16 009 827	
Kokku varad	34 184 130	33 834 988	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	919 245	913 632	12
Võlad ja ettemaksed	239 129	4 557 860	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 158 374	5 471 492	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 421 545	24 677 309	12
Võlad ja ettemaksed	5 143 622	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	29 565 167	24 677 309	
Kokku kohustused	30 723 541	30 148 801	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	159 779	159 779	
Kohustuslik reservkapital	15 978	15 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 510 430	4 044 246	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225 598	-533 816	14
Kokku omakapital	3 460 589	3 686 187	
Kokku kohustused ja omakapital	34 184 130	33 834 988	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	0	222 613	15
Muud äritulud	440 570	245 739	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 936	-419 884	17
Mitmesugused tegevuskulud	-198 143	-420 493	18
Tööjõukulud	-116 800	-100 246	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 387	-14 163	8, 9
Muud ärikulud	-117 890	-359	20
Ärikasum (kahjum)	-58 586	-486 793	
Finantstulud ja -kulud	-167 012	-47 023	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-225 598	-533 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225 598	-533 816	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-58 586	-486 793	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 387	14 164	8, 9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	99 834	-42 403	16, 20
Kokku korrigeerimised	118 221	-28 239	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	135 797	-12 868	
Varude muutus	-419 681	593 581	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 092	-445 802	
Laekunud intressid	51	80	21
Kokku rahavood äritegevusest	-211 106	-380 041	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 082	-16 646	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 830	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-318 826	0	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	327 270	495 767	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-51	0	7
Antud laenud	-748 304	-266 649	
Antud laenude tagasimaksed	1 092 077	479 270	
Laekunud intressid	174 233	201	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	523 317	696 773	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	115 530	565 931	
Saadud laenude tagasimaksed	-369 717	-395 622	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 214	-770	
Makstud intressid	-218 219	-312 013	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-473 620	-142 474	
Kokku rahavood	-161 409	174 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205 786	31 528	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-161 409	174 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 377	205 786	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	159 779	15 978	4 044 246	4 220 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-533 816	-533 816
31.12.2011	159 779	15 978	3 510 430	3 686 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-225 598	-225 598
31.12.2012	159 779	15 978	3 284 832	3 460 589

Aktiikapital koosneb 250 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 10 EEK/aktsia.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALG Liisingu AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2012. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Äriühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Äriühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks)

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Varud

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

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

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja ja

võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Äriühingu kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 2-5% aastas.

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

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse Äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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

Rendid

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

Äriühing kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Äriühing kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad

esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendindõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule Äriühingu bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes Äriühingu sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 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 Äriühingul 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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 ettevõtetel 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.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Äriühingu äritegevusele.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Äriühingu nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- Äriühingul ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks [refinantseerida laene] tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib Äriühingul tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebalikviidsuse tõttu võib Äriühingu varade väärtus langeda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Äriühingu tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Äriühingu jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	40 724	34 751
Arvelduskontod	3 653	171 035
Kokku raha	44 377	205 786

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	375 142	375 142			4
Ostjatelt laekumata arved	546 577	546 577			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-171 435	-171 435			4
Muud nõuded	13 518 296	506 929	13 011 367		5
Laenunõuded	10 816 147	449 246	10 366 901		5
Intressinõuded	2 702 149	57 683	2 644 466		5
Ettemaksed	815	815			
Tulevaste perioodide kulud	815	815			
Nõuded ülesütlemise lepingute alusel	5 740 038	5 740 038			
Muud nõuded seotud isiku vastu	3 036 515		3 036 515		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 670 806	6 622 924	16 047 882		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 284 727	1 284 727			4
Ostjatelt laekumata arved	1 470 433	1 470 433			4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-185 706	-185 706			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 133	1 133			
Muud nõuded	13 493 498	1 460 331	12 033 167		5
Laenunõuded	11 480 071	1 418 124	10 061 947		5
Intressinõuded	2 013 427	42 207	1 971 220		5
Ettemaksed	1 795	1 795			
Tulevaste perioodide kulud	1 652	1 652			
Muud makstud ettemaksed	143	143			
Nõuded ülesütlemise lepingute alusel	5 771 130	5 771 130			
Avansid antud	60 000	60 000			
Muud nõuded seotud isiku vastu	3 012 506		3 012 506		
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 624 789	8 579 116	15 045 673		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	546 577	1 470 433	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-171 435	-185 706	3
Kokku nõuded ostjate vastu	375 142	1 284 727	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-185 706	-186 345	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	639	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-212 187	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	14 271	212 187	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-171 435	-185 706	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	10 816 147	449 246	10 366 901				
Kapitalirendi nõuded	4 036	1 277	2 759		5%	EUR	2015.a.
Järelmaskunõuded	177 526	43 720	133 806		3%-13%	EUR	2013.a.-2017.a.
Laenud eraisikutele	2 075 214	151 800	1 923 414		3%-13%	EUR	2013.a.-2017.a.
Laenud äriklientidele	250 653	250 653	0		15%-21%	EUR	2012.a.
Laenud seotud isikutele	8 308 718	1 796	8 306 922		3%-12%	EUR	2016.a.
Intressinõuded	2 702 149	57 683	2 644 466		3%-8,5%		
Seotud isikute intressinõuded	2 702 149	57 683	2 644 466		3%-8,5%	EUR	
Kokku muud nõuded	13 518 296	506 929	13 011 367				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	11 480 071	1 418 124	10 061 947				
Järelmaksu nõuded	251 381	59 847	191 534		3%-13%	EUR	2012.a.-2016.a.
Laenud eraisikutele	1 988 099	1 156 466	831 633		3%-13%	EUR	2012.a. - 2016.a.
Laenud äriklientidele	274 311	201 811	72 500		15%-21%	EUR	2012.a. - 2014.a.
Laenud seotud isikutele	8 966 280	0	8 966 280		3%-8,5%	EUR	2016.a.
Intressinõuded	2 013 427	42 207	1 971 220				
Seotud isikute intressinõuded	2 013 427	42 207	1 971 220		3%-8,5%	EUR	
Kokku muud nõuded	13 493 498	1 460 331	12 033 167				

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	4 588 280	9 040 259
Kinnisvara soetusmaksumus	4 099 582	8 747 319
Kinnisvara arenduskulud	488 698	292 940
Müügiks ostetud kaubad	7 149	0
Kokku varud	4 595 429	9 040 259

ALG Liisingu AS juhatuse otsusega klaassifitseeriti varast kininnisvarainvesteeringusse ümber objekte 4,9 mln eurot ulatuses (Lisa 8).

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aksiad ja osad	Muud	
31.12.2011	0	0	0
Soetamine	51		51
Muud		889 117	889 117
31.12.2012	51	889 117	889 168
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	51	889 117	889 168

ALG Liisingu AS omandas 2012.a. 2% äriühingu Sorensen Invest OÜ osakapitalist.

Sorensen Invest OÜ omakapital oli negatiivne ja ei vastanud Äriseadustiku nõutele. Sorensen Invest OÜ osanikud otsustasid kahjumi katteks moodustada laenukohustustest Muu reservi.

ALG Liisingu AS on Sorensen Invest OÜ põhiinvestor, nõue Sorensen Invest OÜ vastu ületab 14 mln eurot.

ALG Liisingu AS-i aktsionärid otsustasid konverteerida osa nõuetest allutatud laenu ja suunata see Sorensen Invest OÜ Muu reservi.

2011.a. Sorensen Invest OÜ Muu reservi suunatud 0,6 mln eurot kajastati ALG Liisingu AS-i bilansis real "Pikaajalised nõuded ja ettemaksed".

2012.a. Sorensen Invest OÜ Muu reservi suunatud kokku 0,9 mln eurot (seal hulgas 2012.a. 250 tuh eurot) kajastati ALG Liisingu AS-i bilansis real Muud pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	210 908	194 628	405 536
Akumuleeritud kulum	0	-22 706	-22 706
Jääkmaksumus	210 908	171 922	382 830
Ostud ja parendused		66 731	66 731
Müügid		-390 426	-390 426
Amortisatsioonikulu		-3 893	-3 893
Ümberklassifitseerimised		572 754	572 754
31.12.2011			
Soetusmaksumus	210 908	443 687	654 595
Akumuleeritud kulum	0	-26 599	-26 599
Jääkmaksumus	210 908	417 088	627 996
Ostud ja parendused		588 575	588 575
Müügid		-409 452	-409 452
Amortisatsioonikulu		-7 632	-7 632
Ümberklassifitseerimised		4 864 511	4 864 511
31.12.2012			
Soetusmaksumus	210 908	5 487 321	5 698 229
Akumuleeritud kulum	0	-34 231	-34 231
Jääkmaksumus	210 908	5 453 090	5 663 998

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21 294	22 189
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-14 530	-28 260
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	327 270	495 767

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	396 252	22 369	26 530	48 899	63 192	508 343
Akumuleeritud kulum	-67 363	-22 369	-25 637	-48 006	-63 192	-178 561
Jääkmaksumus	328 889	0	893	893	0	329 782
Ostud ja parendused		14 567	2 079	16 646		16 646
Amortisatsioonikulu	-7 925	-1 649	-696	-2 345	0	-10 270
31.12.2011						
Soetusmaksumus	396 252	36 936	28 609	65 545	63 192	524 989
Akumuleeritud kulum	-75 288	-24 018	-26 333	-50 351	-63 192	-188 831
Jääkmaksumus	320 964	12 918	2 276	15 194	0	336 158
Ostud ja parendused			1 083	1 083	1 999	3 082
Amortisatsioonikulu	-7 925	-1 558	-1 059	-2 617	-213	-10 755
Muud muutused		-8 133		-8 133		-8 133
31.12.2012						
Soetusmaksumus	396 252	26 769	29 692	56 461	60 209	512 922
Akumuleeritud kulum	-83 213	-23 542	-27 392	-50 934	-58 423	-192 570
Jääkmaksumus	313 039	3 227	2 300	5 527	1 786	320 352

Materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel. Kontori inventar ja arvutid amortiseeritakse 30%, sõidua autod 20%, kontoriruumid (ehitised) – 2% aastas.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	4 036	1 277	2 759		5,1%	EUR	2015.a.
Kapitalirendinõuded kokku	4 036	1 277	2 759				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	4 036	1 277	2 759		Euribor+3,5%	EUR	2015.a.
Kapitalirendikohustused kokku	4 036	1 277	2 759				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	4 036	0
Kokku	4 036	0

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	21 294	23 015
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	164 136	168 028
Masinad ja seadmed	0	8 811
Kokku	164 136	176 839

Kasutusrendile on antud äripinnad (2011.a.: äripinnad ja sõiduauto)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	22 614	25 695
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	19 777	19 216

ALG Liisingu AS on võtnud kasutusrendile 5 sõiduauto (2011: 7 sõiduauto).

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	864 143	864 143			4%	EUR	2013.a.
Lühiajalised laenud kokku	864 143	864 143					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	1 257 534	53 825	1 203 709		Euribor+2,25% - 3%	EUR	2014.a.-2015.a.
Pikaajalised laenud kokku	1 257 534	53 825	1 203 709				
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	23 215 077		23 215 077		4%	EUR	2014.a.-2016.a.
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 215 077		23 215 077				
Kapitalirendikohustused kokku	4 036	1 277	2 759				
Laenukohustused kokku	25 340 790	919 245	24 421 545				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	864 143	864 143			4%	EUR	2012.a.
Lühiajalised laenud kokku	864 143	864 143					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	1 511 721	49 489	1 462 232		3,99% - 4,17%	EUR	2014.-2015.a.
Pikaajalised laenud kokku	1 511 721	49 489	1 462 232				
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	23 215 077	0	23 215 077		4%	EUR	2015.a.
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 215 077		23 215 077				
Laenukohustused kokku	25 590 941	913 632	24 677 309				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	1 547 301	671 321
Kokku	1 547 301	671 321

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 817	13 817		
Võlad töövõtjatele	827	827		
Maksuvõlad	1 842	1 842		
Muud võlad	5 315 499	171 877	5 143 622	
Intressivõlad	5 315 499	171 877	5 143 622	
Saadud ettemaksed	50 766	50 766		
Tulevaste perioodide tulud	50 766	50 766		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 382 751	239 129	5 143 622	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	46 928	46 928		
Võlad töövõtjatele	5 647	5 647		
Muud võlad	4 503 700	4 503 700		
Intressivõlad	4 503 700	4 503 700		
Saadud ettemaksed	1 585	1 585		
Tulevaste perioodide tulud	1 585	1 585		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 557 860	4 557 860		

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 595 017	2 773 240
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	689 815	737 190
Kokku tingimuslikud kohustused	3 284 832	3 510 430

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	222 613
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	222 613
Kokku müügitulu	0	222 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnistute müük	0	222 613
Kokku müügitulu	0	222 613

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	17 363	42 403
Trahvid, viivised ja hüvitised	377 578	173 458
Rendi- ja üüritulu	25 101	22 189
Laekunud varem kulusse kantud nõuded	10 456	0
Kindlustushüvitis	3 043	0
Muud	7 029	7 689
Kokku muud äritulud	440 570	245 739

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	0	294 475
Müügi eesmärgil ostetud teenused	31 328	63 743
Energia	0	10 374
Kütus	0	10 374
Transpordikulud	0	42 633
Reklaamikulud	16 608	8 659
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	47 936	419 884

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maarent	7 880	6 814
Üür ja rent	6 903	6 615
Mitmesugused bürookulud	33 554	36 440
Lähetuskulud	5 539	3 089
Koolituskulud	431	238
Riiklikud ja kohalikud maksud	20 137	45 805
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 321	299 477
Transpordikulud	46 311	1 420
Nõude loovutamise kulud	42 306	0
Raamatupidamine ja audit	10 303	11 173
Kindlustus	1 178	4 659
Muud	10 280	4 763
Kokku mitmesugused tegevuskulud	198 143	420 493

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	90 753	74 673
Sotsiaalmaksud	30 867	25 573
Puhkusereservi muutus	-4 820	0
Kokku tööjõukulud	116 800	100 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	117 197	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	483	359
Muud	210	0
Kokku muud ärikulud	117 890	359

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-120 240
Intressitulud	863 006	1 188 269
Intressitulu hoiustelt	51	80
Intressitulu laenudelt	824 730	1 099 377
Intressitulu kapitalirendilt	240	202
Muud intressitulud	37 985	88 610
Intressikulud	-1 030 018	-1 115 052
Intressikulu võlakirjadelt	-965 246	-992 868
Intressikulu laenudelt	-64 389	-122 184
Intressikulu kapitalirendilt	-383	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-167 012	-47 023

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 934 703	29 295 957	14 180 034	28 487 626

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			411 511	182 213	75 000	75 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 077	10 103				

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			277 422	0	565 931	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 973	1 204				

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	25 292	17 973

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

ALG Liisingu Aktsiaselts (registrikood: 10308153) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

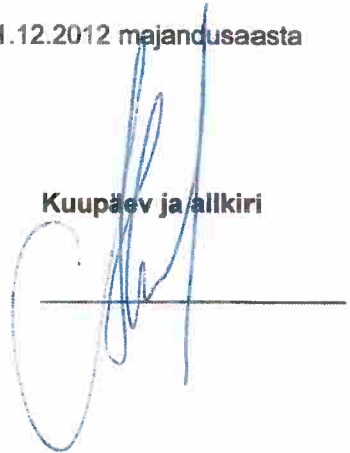
Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Andrei Tšernõšev

Juhatuse liige



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALG Liisingu Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud ALG Liisingu Aktsiaselts 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 4 kuni 24.

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 auditarvamusele.

Arvamus

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

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu, et lisa 7 on kajastatud pikaajalised finantsinvesteeringud summas 889 tuhat eurot. Vastavalt ALG Liisingu AS-i aktsionäride otsusele konverteeritud osa nõuetest allutatud laenu ja suunata see Sorensen Invest OÜ "Muu reservi". ALG Liisingu AS kuulub ainult 2% äriühingu Sorensen Invest OÜ osakapitalist. Aga ALG Liisingu AS on Sorensen Invest OÜ põhiinvestor, nõue Sorensen Invest OÜ vastu ületab 14 mln eurot. Muu reservi moodustamine reguleeriti Sorensen Invest OÜ põhikirjaga, mis registreeritud Äriregistris majandusaasta kinnitamise momendiks.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Audiitorettevõtja nimi: Chrismarine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Rotermanni 5 Tallinn 10111

31.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

ALG Liisingu Aktsiaselts (registrikood: 10308153) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	31.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 510 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225 598
Kokku	3 284 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 284 832
Kokku	3 284 832

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 510 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-225 598
Kokku	3 284 832
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 284 832
Kokku	3 284 832

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6143322
Faks	+372 6143323
E-posti aadress	alg@alg.ee
Veebilehe aadress	www.alg.ee