

AS LTH-Baas

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2012.a.

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2012.a.

Aadress: Tuukri 5 10120 Tallinn

Äriregistrikood : 10449400

Telefon: 6660130

Faks: 6660133

E-mail: info@lth-baas.com

Lisad: Vandeaudiitori aruanne
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK-ile

SISUKORD

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD BILANSS	4
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	4
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE.....	5
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	5
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	6
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Pikaajalised nõuded.....	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 7 Tütarettevõtted.....	15
Lisa 8 Lühiajalised kohustused.....	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 11 Võlakohustused.....	17
Lisa 12 Omakapital.....	17
Lisa 13 Kapitalirent.....	18
Lisa 14 Kasutusrent.....	18
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Ärikulud ja muud äritulud.....	20
Lisa 18 Tulumaksukulu	20
Lisa 19 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	20
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	21
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
VANDEAUDIITORI ARUANNE (eesti keeles)	25
VANDEAUDIITORI ARUANNE (inglise keeles).....	26
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	27
JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2012 KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANDELE	28

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE

AS LTH-Baas asutati 1998.a.. Samal aastal alustati majandustegevusega ja käesoleva ajani on ettevõtte põhitegevuseks laevaremont.

2012.a. säilitati majandustegevus eelnenud aastaga samal tasemel. Ettevõtte jätkas suurte projektidega Prantsusmaal ja Itaalias, stabiliseerides oma tegevust ja lõpetades majandusaasta kasumiga.

AS LTH-Baas konkurentsistrateegia koosneb peamiselt kvaliteedi tõstmisest ja rentaablu suurendamisest läbi töövõime suurendamise. Firma valis ebatraditsioonilise strateegia fookuseerides nii teenuste erinevusesse kui ka madalatesse hindadesse.

Eesti majanduse arengu oluline pidurdumine ja üldise negatiivse maailma majandusolukorra jätkumine ei avaldanud olulist mõju AS LTH-Baas tegevusele 2012. aastal.

2012.a. ettevõtte tegevuse peaarõhk oli suunatud ekspordi osa suurendamisele, ettevõtte tootlikkuse tõstmisele ja innovatsioonilise juhtimissüsteemi väljaarendamisele.

2012.a. töötasu koos sotsiaalmaksu ja ettevõtte töötuskindlustusmaksuga moodustas 2 189 914 eurot, müügitulu – 10 020 269 eurot.

Kontserni keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 137 inimest.

2012.a. jätkus tütarettevõtte Erakaltes OÜ likvideerimisprotsess.

2012. aastal loodi uus tütarettevõtte Norra Kuningriigis, mis alustas oma äritegevust 2013. aastal.

Kontserni olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2012	31.12.2011
Ärikasumimarginaal % <i>ärikasum / müügitulu x 100</i>	12,1	19,8
Puhaskasumimarginaal % <i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>	12,7	19,5
Omakapitali tootlus % <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	43,9	38,48
Aktivate tootlus % <i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvahud x 100</i>	17,7	24,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevarad / lühiajalised kohustused</i>	1,77	1,46

2013.a. kavatses ettevõtte tõhusalt investeerida turundusse ja uute klientide ning tegevusvaldkondade otsingutesse, läbi inimressurssi panustamise.

2013.a. ettevõtte põhieesmärgiks on käibe suurendamine, olemasoleva kasumitaseme säilitamine, „võtmed kätte” laevaehitusteenuste pakkumine ja olemasolevate klientide säilitamine ning uute välisklientide leidmine.



Aleksandr Maljugin
Juhatuse esimees

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(eurodes)

VARAD	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.	Lisad
Raha	2 500 170	2 223 557	2
Nõuded ja ettemaksed	1 965 607	1 657 278	3
Varud	2 571 966	2 814 142	4
Käibevara kokku :	7 037 743	6 694 977	
 PÕHIVARA			
Pikaajalised nõuded	45 572	9 087	5
Finantsinvesteeringud	137 447	0	7
Materiaalne põhivara	216 980	198 016	6
Põhivara kokku :	399 999	207 103	
 VARAD KOKKU :	7 437 742	6 902 080	
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused	11 335	8 997	8
Võlad ja ettemaksed	3 957 908	4 577 017	9
Lühiajalised kohustused kokku :	3 969 243	4 586 014	
 Pikaajalised kohustused :	198	2 645	11
 KOHUSTUSED KOKKU :	3 969 441	4 588 659	
 Vähemusosalus	0	12 173	
Aktsiakapital	102 400	25 600	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 094 034	567 269	
Aruandeaasta kasum	1 267 746	1 703 565	
Realiseerimata kursivahed	1 565	2 258	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	3 468 301	2 301 248	
Omakapital kokku :	3 468 301	2 313 421	12
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU :	7 437 742	6 902 080	

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(eurodes)

	2012.a	2011.a	Lisad
Müügitulu	10 020 269	8 742 749	16
Lõpetamata toodang	-248 317	2 623 766	
Muud äritulud	35 105	47 430	17
Kaubad, toore, materjal, teenused	-5 425 632	-6 642 594	17
Mitmesugused tegevuskulud	-801 682	-674 205	17
Tööjõu kulud	-2 189 914	-2 236 286	
s.h. -Palgakulu	-1 667 374	-1 681 623	
-Sotsiaalmaksud	-522 540	-554 663	
Kulum ja väärtuse langus	-100 956	-89 629	
s.h -Põhivara kulum	-100 956	-89 629	6
Muud ärikulud	-71 398	-42 451	
ÄRIKASUM	1 217 475	1 728 780	
Finantstulud ja -kulud			
-Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	10 793	-1 153	
-Intressitulud ja -kulud	0	-2 104	
-Muud finantstulud ja -kulud	6 967	4 704	
FINANTSTULUD JA-KULUD KOKKU	17 760	1 447	
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	1 235 235	1 730 227	
Tulumaks	20 338	-33 581	18
ARUANDEAASTA KASUM	1 255 573	1 696 646	
s.h.emaettevõtte osa puhaskasumist	1 267 746	1 703 565	
vähemusomanike osa puhaskasumist	-12 173	-6 919	

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

(eurodes)

	2012.a	2011.a
Aruandeaasta puhaskasum	1 267 746	1 703 565
Realiseerimata kursivahed	-693	2 258
Aruandeaasta koondkasum	1 267 053	1 705 823
sh emaettevõtte osa koondkasumist	1 267 053	1 705 823

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

eurodes

	2012.a.	2011.a.	Lisad
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum	1 214 975	1 728 780	
Ärikasumi korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	103 456	89 629	6
Kasum varade ümberhindl.likvideerimisväärtusele	0	-5 116	
Üleviidud põhivahenditest müügiootel varadesse	0	31 583	
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	9 405	
Nõuded ja ettemaksed	-221 977	-550 450	3
Varud	242 176	-2 664 897	4
Lühiajalised kohustused	-655 145	3 364 669	8
Valuutakursside muutuste mõju	-693	2 258	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	-26 800	
Kokku rahavood äritegevusest	666 843	1 979 061	
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Tasutud tütarettvõtte asutamisel	-137 447	0	7
Antud laenud	-100 401	-700	3
Antud laenude tagasimaksed	11 549	687	3
Saadud intressid	9 923	5 069	
Põhivara soetamine	-119 920	-142 912	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-336 296	-137 856	
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-4 271	-12 707	8
Makstud intressid	0	-2 104	
Tagastatud laenud	0	-100 000	8
Muud finantstulud ja -kulud	-456	62	
Aktsiakapitali suurendamine	0	35	
Väljamakstud dividendid	-60 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 727	-114 714	
KOKKU RAHAVOOD	265 820	1 726 491	
RAHAJÄÄGI MUUTUS			
Raha ja rahaekvivalendid perioodi alguses	2 223 557	498 219	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	265 820	1 726 491	
Valuuta kursi muutus	10 793	-1 153	
Raha ja rahaekvivalendid perioodi lõpus	2 500 170	2 223 557	

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktsia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemusosalus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2010	25 565	2 556	567 269	595 390	19 092	614 482
Aktsiakapitali suurendamine	35			35		35
2011.a.koondkasum	0	0	1 705 823	1 705 823	-6 919	1 698 904
Saldo seisuga 31.12.2011	25 600	2 556	2 273 092	2 301 248	12 173	2 313 421
Aktsiakapitali suurendamine	76 800	0	-76 800	0	0	0
Jaotatud dividendid			-100 000	-100 000	0	-100 000
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	-12 173	-12 173
2012.a.koondkasum	0	0	1 267 053	1 267 053	0	1 267 053
Saldo seisuga 31.12.2012	102 400	2 556	3 363 345	3 468 301	0	3 468 301

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 12.

KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS LTH-Baas (edaspidi ka „emaettevõtte“) ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos „kontsem“) 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

AS LTH-Baas kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamisaruanne on koostatud täiseurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Alljärgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS LTH Baas ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

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

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtte. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglasele väärtusele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna.

AS LTH-Baas ei ole konsolideerinud seisuga 31.12.2012 tütarettevõtet, mis asutati 2012. aastal Norra Kuningriigis. Tütarettevõtte alustas oma äritegevust 2013. aastal ning seisuga 31.12.2012 moodustavad tütarettevõtte varad emaettevõtte varadest 3% ning müügitulust 0%. Tütarettevõtte on kajastatud, seisuga 31.12.2012, finantsinvesteeringuna.

Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 20) on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsem läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli

teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeingu vähendusena.

Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeinguid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud samased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeingud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul baseerub õiglase väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeingu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatel väärtapaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga samaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsem kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahitudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "muud kulud".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 4 474 EUR ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4 474 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsem saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|----------------------------|---------|
| • Masinad ja seadmed | 10-40 % |
| • Muu materiaalne põhivara | 20-40 % |

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsem saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse testi.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud kontserni nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele. Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtutakse kontserni sisemisest aruandlusest – firmaväärtus jagatakse madalaimale tasemele, kus seda jälgitakse kontserni juhtkonna poolt sisemises aruandluses.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

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

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

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütar- ja ühisettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset

intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (vaata selle kohta arvestuspõhimõtet "materiaalne põhivara").

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulu maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtted

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Venemaal tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 20%) ja Soomes tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 24,5%)

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

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

Rendiarvestus

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

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

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse

rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Sularaha kassas	1 043	3 238
Pangad	2 499 127	2 212 819
Tagatishoiused	0	7 500
Kokku raha	2 500 170	2 223 557

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Nõuded ostjate vastu *	1 531 391	1 493 285
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 10)	105 026	71 171
Muud lühiajalised nõuded ***	213 347	81 254
Ettemaksed teenuste eest (tulevaste perioodide kulud)	115 843	11 568
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 965 607	1 657 278

* Nõuded ostjate vastu koosnevad

	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Ostjatelt laekumata arved	1 656 030	1 660 141
Ebatõenäoliselt laekuvad arved **	-124 639	-166 856
Nõuded ostjate vastu kokku:	1 531 391	1 493 285

** Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu toimusid järgmised muutused (aasta kohta):

	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Saldo perioodi alguses	-166 856	-133 988
Täiendavalt kajastatud allahindlus	-9 984	-32 868
Bilansist välja kantud lootusetud nõuded	52 201	0
Saldo perioodi lõpus	-124 639	-166 856

*** Muud lühiajalised nõuded koosnevad :

	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Töölähetuseavansid	5 265	3 212
Väljaantud laenud	89 260	2 908
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	26 291	23 904
Deebitoridele lühiajalised nõuded	79 507	41 398
Muud lühiajalised nõuded	13 024	9 832
Muud lühiajalised nõuded kokku :	213 347	81 254

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Tooraine ja materjal	33 384	18 385
Lõpetamata toodang	2 534 758	2 766 739
Müügiootel vara	0	27 833
Ettemaksed varude eest	3 824	1 185
Kokku varud	2 571 966	2 814 142

Lisa 5 Pikaajalised nõuded

	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Edasilükkunud tulumaksuvara*	45 572	9 087
Kokku pikaajalised nõuded	45 572	9 087

*Edasilükkunud tulumaksuvara on seotud Venemaal asuva tütarettevõttega LTH-Baas LLC ning on tekkinud seoses tütarettevõtte 2010 - 2012 aastatel teenitud kahjumitega.

Edasilükkunud tulumaksuvara on arvestatud vastavalt Venemaa maksuseadustele.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Tranpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materjalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	375 537	224 481	600 018	10 547	610 565
Akumuleeritud kulum	-260 803	-163 307	-424 110	-5 850	-429 960
Jääkmaksumus	114 734	61 174	175 908	4 697	180 605
 Ostud ja parendused	116749	26163	142 912	0	142 912
Mahakandmine	-29834	-22983	-52 817	0	-52 817
 Kasum/kahjum varade ümberhindl.likvideerimisväärtusele	7392	-2276	5 116	0	5 116
 Kahjum põhivara mahakandmiselt	0	-9405	-9 405	0	-9 405
Müügiootel varaks klassifitseerimine	-30417	-1166	-31 583	0	-31 583
Amortisatsioonikulu	-33689	-1949	-35 638	-1174	-36 812
 31.12.2011					
Soetusmaksumus	439 427	214 814	654 241	10 547	664 788
Akumuleeritud kulum	-294 492	-165 256	-459 748	-7 024	-466 772
Jääkmaksumus	144 935	49 558	194 493	3 523	198 016
 Ostud ja parendused	55 853	0	55 853	64067	119 920
Mahakandmine	-22 529	-5 001	-27 530	0	-27 530 *
Amortisatsioonikulu	-52 476	-15 050	-67 526	-5900	-73 426
 31.12.2012					
Soetusmaksumus	472 751	209 813	682 564	74 614	757 178
Akumuleeritud kulum	-346 968	-180 306	-527 274	-12 924	-540 198
Jääkmaksumus	125 783	29 507	155 290	61 690	216 980

* 2012.aastal kanti maha täielikult amortiseerinud põhivara soetusmaksumusega 27 530 eurot (2011.aastal 0 eurot)

Lisa 7 Tütarettevõtted

(eurodes)

Kontserni osalused seisuga 31. detsember:

Ettevõtte nimi	Asukoha- maa	Osalus %		Kontserni osa omakapitalist	
		2012.a	2011.a	2012.a	2011.a
LTH-Baas Finland Oy	Soome	100%	100%	-96 616	-25 756
Erakaltes OÜ (LTH Interior OÜ)*	Eesti	75%	75%	0	36 520
LTH-BAAS LLC	Venemaa	100%	100%	-224 146	-63 212
LTH-BAAS AS**	Norra	100%	0	137 447	0

* 2012 aastal likvideeriti ettevõtte Erakaltes OÜ.

** 2012. aastal asutas LTH BAAS AS tütarettevõtte Norras Kuningriigis. Ettevõtte alustas oma äritegevust 2013. aastal

Ühegi tütarettevõtte aktsiad või osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 8 Lühiajalised kohustused

(eurodes)

	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järg.per.	3 015	4 641
Lühiajalised kohustused ja võlakirjad*	8 320	4 356
Laenukohustused kokku (lisa 11)	11 335	8 997

* Lühiajalised kohustused ja võlakirjad koosnevad:	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Krediitkaardid	8 320	4 356
Lühiajalised kohustused ja võlakirjad kokku	8 320	4 356

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Saadud ettemaksed	2 731 622	2 783 267
Võlad tarnijatele	541 515	934 633
Maksuvõlad (lisa 10)	82 041	109 171
Võlad töövõtjatele	179 650	157 076
Muud lühiajalused kohustused*	423 080	592 870
Kokku võlad ja ettemaksed	3 957 908	4 577 017

* Muud lühiajalised kohustused koosnevad:	31.12.2012.a	31.12.2011.a
Muud lühiajalised nõuded	323 603	549 506
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud	23 948	12 092
Dividendikohustus	40 000	0
Töövõtjate nõuded	35 529	31 272
Muud lühiajalised kohustused kokku:	423 080	592 870

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	Jääk seisuga 31.12.2012.a		Jääk seisuga 31.12.2011.a	
	ettemaks	võlg	ettemaks	võlg
MAKSULIIK				
Kohustuslik kogumispens.makse	0	3 722	0	1 490
Ettevõtte tulumaks	21 393	0	0	27 145
Töötuskindlustusmakse	0	4 348	0	5 499
Ettemaksukonto	68 821	0	60 095	0
Käibemaks	14 812	0	11 076	0
Sotsiaalmaks	0	46 231	0	46 663
Üksikisiku tulumaks	0	27 740	0	28 374
Kokku:	105 026	82 041	71 171	109 171

Lisa 11 Võlakohustused

(eurodes)

Saldo 31.12.2011	Kohustuste saldo	s.h.Pikaajaline osa	s.h.Lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intress	
Visa bisness kaardid	4 356	0	4 356	2012.a		EUR
Santander Consumer Finland OY	7 286	2 645	4 641	2013.a	6.9%	EUR
Kokku:	11 642	2 645	8 997			

Saldo 31.12.2012	Kohustuste saldo	s.h.Pikaajaline osa	s.h.Lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intress	
Edasilükkunud tulumaksukohustus *	198	198	0			EUR
Visa bisness kaardid	8 320	0	8 320	2013.a		EUR
Santander Consumer Finland OY	3 015	0	3 015	2013.a	6.9%	EUR
Kokku:	11 533	198	11 335			

*Edasilükkunud tulumaksukohustus on seotud Venemaal asuva tütarettevõttega LTH-Baas LLC ning on tekkinud seoses varade ja kohustuste raamatupidamusliku ja maksuarvestuse väärtuste erinevustest. Edasilükkunud tulumaksukohustus on arvestatud vastavalt Venemaa maksuseadustele.

Lisa 12 Omakapital

(eurodes)

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontsemi jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a moodustab 3 363 345 eurot (31.12.2011 2 273 668 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedada kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 706 303 eurot (31.12.2011 477 470 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 2 657 042 eurot (31.12.2011 1 796 198 eurot)

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Kontsem rendib kapitalirenditingimustel masinaid ja seadmeid, mille bilansilised väärtused on alljärgnevad:

31.12.2011	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus	25 900
Akumuleeritud kulum	- 15 884
Jääkväärtus	10 016

31.12.2012	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkväärtus	0

Täiendav informatsioon kapitalirendi kohustuste osas on esitatud lisas 11.

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Kontsem on võtnud kasutusrendile sõidua autod ja ruumid alljärgnevalt

31.12.2011	
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	115 041
<i>sh ruumide rent</i>	115 041
<i>autode rent</i>	-
Järgnevaste perioodide kasutusrendimaksud mittekatestatavatest rendilepingutest	575 205
<i>s.h.kuni 1 aasta</i>	115 041
<i>üle 1 aasta</i>	460 164
31.12.2012	
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	115 041
<i>sh ruumide rent</i>	115 041
<i>autode rent</i>	-
Järgnevaste perioodide kasutusrendimaksud mittekatestatavatest rendilepingutest	460 164
<i>s.h.kuni 1 aasta</i>	115 041
<i>üle 1 aasta</i>	345 123

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

(eurodes)

Kontsern on ostanud ja müünud kaupu ja teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Ostud	2012.a	2011.a
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	115 041	115 041

Nimetatud tehingutest on kontsernil seisuga 31.detsember seotud osapoolte vastu ja ees järgmised nõuded ja kohustused (kajastatud ridadel ostjate vastu ning kohustused tamijate ees)

Nõuded	2012.a	2011.a
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	91 921	0
Kohustused	2012.a	2011.a
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	0	9 587

Juhtkonna tasud

Kontserni ettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmed ei saanud aruandeaastal tasu (palk,preemia ja muud hüvitised). Juhatuse liikmele ja teistele kontserni juhtkonda kuuluvatele töötajatele on 2012. aastal makstud tasusid (palk,preemia) kogusummas 30 931 eurot (2011.a — 30 678 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes alljärgnevalt:

Nimetus	2012.a.	2011.a.
Kauba müük	42	161 122
Laevade ehitus	12 588	81 024
Laevade remont ja hooldus	9 718 788	8 215 107
Muud insener-tehnilised tegevusalad	198 873	201 327
Renditud kinnisvara üürile andmine	2 204	31 581
Masinate ja seadmete remont	72 758	52 588
Muud teenused	15 016	0
Kokku	10 020 269	8 742 749

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes alljärgnevalt :

	2012.a.	2011.a.
Eesti	512 413	1 016 689
Soome	2 973 768	3 794 007
Armeenia	59 057	0
Holland	1 645 550	611 853
Taani	0	480
Azerbaidzan	431 419	0
Prantsusmaa	3 363 806	261 057
Rootsi	362 760	1 305 675
Suurbritannia	0	1 920
Saksamaa	70 337	4 134
Ühendriigid	278 008	772 372
Venemaa	308 372	957 513
Itaalia	0	9 682
Antigua & Barbuda	1 392	0
Muud	13 387	7 367
Kokku	10 020 269	8 742 749

Lisa 17 Ärikulud ja muud äritulud

(eurodes)

Muud äritulud	2012.a	2011.a
Sihtfinanseerimine Ettevõtluse Arendamise Keskuselt	9 900	34 903
Eelnevete perioodide tulud	0	120
Kasum valuutakursi muutusest	0	1 126
Kasum varade ja kohust. umberhindl.liikvideerimisväärtustele	0	7 392
Kasum liikvideerimisväärtusega müügist	17 226	0
Muud äritulud	7 979	3 889
Muud äritulud kokku	35 105	47 430

Kaubad, toore, materjal ja teenused	2012.a	2011.a
Toorained, materjal ja kaubad	-1 712 995	-1 939 757
Elekter, kütte, soojus	-64 694	-81 981
Töölähetused	-651 540	-864 200
Alltöövõtjad	-2 822 013	-3 483 441
Remondimaterjalid ja tööriistad	-24 480	-145 991
Laevakindlustus	-24 614	-24 579
Muud kulud	-125 296	-102 645
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-5 425 632	-6 642 594

Mitmesugused tegevuskulud	2012.a	2011.a
Konsultatsioon, juriidilised teenused ja koolitus	-77 320	-67 872
Reklaam	-38 794	-25 735
Töölähetused	-97 395	-76 376
Transpordivahenditega seotud kulud	-41 206	-49 275
Rendikulud	-272 660	-255 658
Kontorikulud	-23 083	-40 857
Väikevahendid	-57 880	-55 077
Sidekulud	-39 209	-37 342
Muud kulud	-154 135	-66 013
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-801 682	-674 205

Lisa 18 Tulumaksukulu

(eurodes)

Nimetus	2012.a.	2011.a.
Tulumaks dividendidelt	-15 949	-26 800
Edasilükkunud tulumaksukohustus	-198	0
Tulumaksuvara	36 485	-6 781
Kokku	20 338	-33 581

Lisa 19 Bilansipäevajärgsed sündmused

20.05.2013 kustutati Äriregistrist tütarettevõtte Erakaltes OÜ (likvideerimisel).

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

(eurodes)

VARAD

	31.12.2012.a.	31.12.2011.a.
Raha	2 368 488	1 349 012
Nõuded ja ettemaksed	1 764 719	1 468 255
Varud	12 990	19 555
Käibevara kokku	4 146 197	2 836 822
Pikaajalised finantsinvesteeringud	282 291	144 844
<i>Tütarettevõtete osad</i>	282 291	144 844
Materiaalne põhivara	206 826	184 477
Põhivara kokku	489 117	329 321
VARAD KOKKU	4 635 314	3 166 143

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused	8 320	4 356
Võlad ja ettemaksed kokku	692 362	662 601
Lühiajalised kohustused kokku	700 682	666 957
KOHUSTUSED KOKKU	700 682	666 957
Aktiivkapital	102 400	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide kasutamata kasum	2 294 230	836 397
Aruandeaasta kasum	1 535 446	1 634 633
OMAKAPITAL KOKKU	3 934 632	2 499 186
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	4 635 314	3 166 143

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012.a	2011.a
Müügitulu	6 496 048	7 073 471
Muud äritulud	10 811	38 719
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 464 005	-3 149 908
Mitmesugused tegevuskulud	-481 364	-387 541
Tööjõu kulud	-1 906 702	-1 862 190
<i>s.h. -Palgakulu</i>	-1 418 882	-1 384 991
<i>-Sotsiaalmaksud</i>	-487 820	-477 199
Kulum ja väärtuse langus	-97 571	-76 013
<i>s.h -Põhivara kulum</i>	-97 571	-76 013
Muud ärikulud	-17 054	-9 444
ÄRIKASUM	1 540 163	1 627 094
<i>Finantstulud ja kulud</i>		
-Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-795	-581
-Intressikulud	0	-136
-Intressitulud	14 527	8 256
-Muud finantstulud ja -kulud	-2 500	0
FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU	11 232	7 539
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST	1 551 395	1 634 633
Tulumaks	-15 949	0
ARUANDEAASTA KASUM	1 535 446	1 634 633

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2012.a.	2011.a.
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Kasum äritegevusest	1 540 163	1 627 093
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	97 571	76 013
Kasum põhivara müügist	-111	0
Nõuded ja ettemaksed	-210 112	-699 304
Varud	6 565	-13 165
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	-30 223	155 114
Saadud ettemaksed	23 948	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	0
Kokku rahavood äritegevusest	1 411 852	1 145 751
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Tasutud tütarettevõtte asutamisel	-137 447	0
Antud laenud	-100 401	-700
Antud laenude tagasimaksed	11 549	687
Saadud intressid	14 527	8 256
Põhivara soetamine	-119 920	-126 823
Laekunud põhivara müügist	111	0
Kokku rahavood investeerimistegEVusest	-331 581	-118 580
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	0	-8 720
Makstud intressid	0	-136
Aktsiakapitali suurendamine	0	35
Väljamakstud dividendid	-60 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest	-60 000	-8 821
KOKKU ETTEVÕTTE RAHAVOOD	1 020 271	1 018 350
RAHAJÄÄGI MUUTUS		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 349 012	331 242
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 020 271	1 018 350
Valuutakursi muutus	-795	-580
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 368 488	1 349 012

Lisa 23 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktiakapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga	25 565	2 556	836 397	864 518
31.12.2010				
Aktiakapitali suurendamine	35	0	0	35
2011.a.puhaskasum	0	0	1 634 633	1 634 633
Saldo seisuga	25 600	2 556	2 471 030	2 499 186
31.12.2011				
Aktiakapitali suurendamine	76 800	0	-76 800	0
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
2012.a.puhaskasum	0	0	1 535 446	1 535 446
Saldo seisuga	102 400	2 556	3 829 676	3 934 632
31.12.2012				

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital (äri- ja seadustikus kehtestatud nõuetele vastavuse arvestamiseks) on seisuga 31.detsember järgmine :

	2012.a	2011.a
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	3 934 632	2 499 186
Tütarettevõtete väärtus emettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-144 844	-144 844
Tütarettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	-321 487	-53 094
Kokku :	3 468 301	2 301 248

VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS LTH-Baas aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS LTH-Baas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

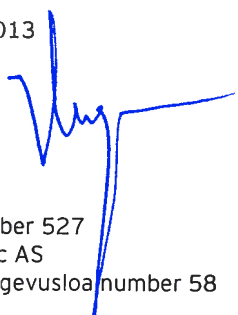
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS LTH-Baas finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 21. juuni 2013



Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Translation of the Estonian Original

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders of AS LTH-Baas

We have audited the accompanying consolidated financial statements of AS LTH-Baas, which comprise the balance sheet as at 31 December 2012, and the income statement, statement of changes in equity and cash flow statement for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Estonian generally accepted accounting principles, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (Estonia). Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

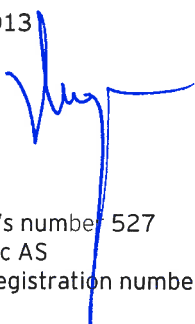
An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion

In our opinion, the consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of AS LTH-Baas as at 31 December 2012, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the Estonian generally accepted accounting principles.

Tallinn, 21 June 2013



Ivar Kiigemägi
Authorised Auditor's number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audit Company's Registration number 58

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb AS-i LTH-Baas üldkoosolekule ettepaneku jagada kasumit järgmiselt:

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2012	3 363 345
Eraldis kohustuslikku reservkapitali	7 684
Väljamakstavad dividendid	0
Jaotamata kasum peale erdist ja dividendide väljamaksmist	3 355 661

Aleksandr Maljugin
Juhatuse esimees

21. juuni 2013

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2012 KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan AS LTH-Baas AS 2012. a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Aleksandr Maljugin
Juhatuse esimees

21. juuni 2013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	5236989	80.62%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	1116042	17.18%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	72758	1.12%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	27490	0.42%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	26496	0.41%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9500	0.15%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6773	0.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6660130
E-posti aadress	info@lth-baas.com