

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Solarbalt OÜ

registrikood: 11258693

tänav a nimi, Piirimäe

maja number: 4

küla: Tănassilma küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 6688686

faks: +372 6688689

e-posti aadress: taavi.reigam@proplastik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Varud	15
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 11 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 13 Materiaalne põhivara	18
Lisa 14 Laenukohustused	19
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 17 Tulumaks	20
Lisa 18 Osakapital	21
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Muud ärikulud	23
Lisa 25 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	23
Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 27 Intressikulud	23
Lisa 28 Seotud osapooled	23
Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

Solarbalt OÜ alustas oma tegevust 2006.a. ja loodi kinnisvara haldamise eesmärgil.

Bilansipäeva seisuga kuulub OÜ-le Solarbalt 100%line osalus järgmistes tütarettevõtetes: AS Proplastik (põhitegevusalaks esmaplastide hulgimüük, majandusaasta kasum 841 tuh.eurot) ja OÜ Seloman (põhitegevusala välimeedia pindade rent, majandusaasta kasum 8 tuh.eurot). Samuti kuulub OÜ-le Solarbalt 20% osalus OÜ-s Merirahu Energia (põhitegevus soojusenergia tootmine), 20% osalus OÜ-s Merirahu Võrgud (põhitegevus elektrienergia müük), 25% osalus AS-s Merirahu Sadam (põhitegevus väikesadama rajamise koordineerimine) ja 2012.a. lõpul omandatud 50% osalus Lamesa Kapital OÜ-s (põhitegevus kinnisvara haldus). Bilansipäevajärgselt 01.01.2014 ühendati Seloman OÜ Proplastik OÜ-ga.

Tartus oleva kahe viihalliga kinnistule Ringtee tänaval on plaan 2014.a. teises pooles alustada uue laohoone ehitust Proplastik OÜ äritegevuseks. Eeldatav ehitustegevus 2014 – 2015.

OÜ Solarbalt juhatus koosneb kahest liikmest, tasu juhatuse liikmele maksti 24,5 tuh.eurot. Tütarettevõtete juhatustele tasu makstud ei ole. Keskmine töötajate arv kontsernis on 24 inimest, töötasu koos maksudega 411 tuh.eurot.

Kontserni tegevus ei ole tsükliline ja ei oma olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid, samuti ei mõjuta kontserni tulemusi valuuta- ega börsikursid.

Kogu kontsernile oli 2013.aasta edukas.

Müügitulu	2013	2012
Solarbalt OÜ	165 718	153 883
Proplastik AS	11 031 812	10 499 151
Seloman OÜ	11 712	11 482
Kokku	11 209 242	10 664 516

Võrreldes 2012.aastaga kasvasid Proplastik OÜ müügitulu 5% ja Seloman OÜ müügitulu 2% ning Solarbalt OÜ müügitulu kasvas 8%. Solarbalt OÜ konsolideeritud käibeks kujunes 11 209 tuh.eurot. Kasumiga lõpetasid kõik konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted. Kontserni bilansimaht moodustas 31.12.2013 seisuga 11 813 tuh.eurot.

2014.a. põhieesmärgiks on kontserni ettevõtete turupositsiooni säilitamine.

Olulisemad suhtarvud emaettevõtja kohta:

	2013	2012
Kasumi kasv (+)/kahanemine(-) %	561,0	-96,2
Puhasrentaablus %	17,5	2,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,8	0,1
ROA (%)	0,9	0,1
ROE (%)	1,2	0,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013-puhaskasum 2012)/puhaskasum 2012*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 073 339	387 274	2
Finantsinvesteeringud	245 526	0	3
Nõuded ja ettemaksed	1 238 900	1 080 968	4
Varud	2 973 780	2 778 018	8
Kokku käibevara	5 531 545	4 246 260	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	811 597	409 753	11
Finantsinvesteeringud	529 585	730 403	9
Nõuded ja ettemaksed	1 487 644	1 466 860	4
Kinnisvarainvesteeringud	2 470 346	2 588 946	12
Materiaalne põhivara	982 286	1 142 622	13
Kokku põhivara	6 281 458	6 338 584	
Kokku varad	11 813 003	10 584 844	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	155 556	185 139	14
Võlad ja ettemaksed	975 479	2 381 291	15
Kokku lühiajalised kohustused	1 131 035	2 566 430	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	362 963	518 518	14
Kokku pikaajalised kohustused	362 963	518 518	
Kokku kohustused	1 493 998	3 084 948	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 511 516	2 500	18
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 497 396	6 782 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 310 093	715 250	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	10 319 005	7 499 896	
Kokku omakapital	10 319 005	7 499 896	
Kokku kohustused ja omakapital	11 813 003	10 584 844	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	11 209 242	10 664 516	19
Muud äritulud	43 629	139 875	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 433 917	-9 078 701	21
Mitmesugused tegevuskulud	-228 202	-262 315	22
Tööjõukulud	-411 005	-350 513	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-193 376	-184 116	13
Muud ärikulud	-159 972	-171 565	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	826 399	757 181	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	401 844	-13 260	25
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	96 648	26 169	26
Intressikulud	-14 798	-14 967	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 310 093	755 123	
Tulumaks	0	-39 873	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 310 093	715 250	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 310 093	715 250	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	826 399	757 181	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	193 376	184 116	13
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-119	-12 802	20
Muud korrigeerimised	118 600	78 864	20,24
Kokku korrigeerimised	311 857	250 178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 683	61 775	
Varude muutus	-195 762	-78 704	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	83 576	-4 250	
Makstud intressid	-15 169	-13 542	
Kokku rahavood äritegevusest	903 218	972 638	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 421	-904 094	13
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	14 708	13
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	148 336	12
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-93	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 838	9
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	400 000	9
Antud laenud	0	-1 302 756	
Laekunud intressid	471	1 026	
Laekunud dividendid	435	0	9,26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 015	-1 644 711	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	700 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-185 138	-203 466	
Makstud dividendid	0	-150 000	17
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-39 873	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-185 138	306 661	
Kokku rahavood	686 065	-365 412	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	387 274	752 686	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	686 065	-365 412	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 073 339	387 274	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	1 511 516	74 727	6 857 419	8 443 662
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	715 250	715 250
Makstud dividendid	0	0	-150 000	-150 000
Muutused reservides	0	-74 727	74 727	0
Muud muutused omakapitalis	-1 509 016	0	0	-1 509 016
31.12.2012	2 500	0	7 497 396	7 499 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 310 093	1 310 093
Muud muutused omakapitalis	1 509 016	0	0	1 509 016
31.12.2013	1 511 516	0	8 807 489	10 319 005

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 16,17,18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses taksonoomianõuete muutustega on muudetud informatsiooni esitusviisi bilansis tütar- ja sidusettevõtete kajastamisel – investeringuid tütar- ja sidusettevõtetele, mida varasemalt kajastati bilansis „Finantsinvesteeringute“ kirje koosseisus, kajastatakse 2013.a. aastaaruandes eraldi bilansikirjel „Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“. Andmete võrreldavuse tagamiseks on vastavalt korrigeeritud ka eelmise perioodi võrreldavaid arvnäitajaid. Info korrigeerimise mõju kohta on avaldatud alljärgnevas tabelis. Eelkirjeldatud korrigeerimised ei avaldanud mõju 2012.a. puhaskasumile.

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Konsolideeritud aruanne			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	409 753	409 753
Finantsinvesteeringud	1 140 156	-409 753	730 403
Emaettevõtte konsolideerimata aruanne			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 793 268	2 793 268
Finantsinvesteeringud	3 302 626	-2 793 268	509 358

Konsolideeritud aruande koostamine

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Solarbalt (emaettevõtte) ning tema tütar-ettevõtete OÜ Proplastik (100%) ja OÜ Seloman (100%) finantsnäitajad.

Ema- ja tütar-ettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütar-ettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vajadusel on tütar-ettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata aruanded. Emaettevõtte aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad**Tütarettevõtted**

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasiseid kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed**Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, või tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20
Masinaid ja seadmed	3,3-10
Muu inventar	2,5-5

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

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

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Emaettevõtja
 2. Sidusettevõtjad
 3. Tegev- ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju[1] all olevad ettevõtted.
 4. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
- [1] Kontroll või oluline mõju kaasneb üldjuhul kas osalusega ettevõtte kapitalis või kuulumisega juhtorganitesse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	5 294	1 693
Arvelduskontod	323 208	185 024
Paigutused ülilikviidsetesse fondidesse	744 837	200 557
Kokku raha	1 073 339	387 274

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Muud		
31.12.2012	0	0	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	24 481	24 481	26
Muud	221 045	221 045	9
31.12.2013	245 526	245 526	
Kajastatud õiglases väärtuses	245 526	245 526	

Real "Muud" kajastatakse 2013.a. ümberkvalifitseeritud seni pikaajalise investeeringuna kajastatud investeering (Lisa 9), mida tõenäoliselt 12 kuu jooksul realiseeritakse. Investeeringut kajastatakse õiglases väärtuses, sellega seoses saadud kasumit 24 481 eurot kajastatakse kasumiaruande real "Kasum (-kahjum) fin.investeeringutelt" (Lisa 26).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 162 311	1 162 311	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	1 167 296	1 167 296	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 985	-4 985	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 031	19 031	0	0	7
Muud nõuded	1 540 785	53 141	482 644	1 005 000	6
Laenunõuded	1 449 950	0	444 950	1 005 000	
Intressinõuded	90 835	53 141	37 694	0	
Ettemaksed	4 417	4 417	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 726 544	1 238 900	482 644	1 005 000	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 048 060	1 048 060	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	1 053 432	1 053 432	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 372	-5 372	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 113	24 113	0	0	7
Muud nõuded	1 469 751	2 891	461 860	1 005 000	6
Laenunõuded	1 436 109	0	431 109	1 005 000	
Intressinõuded	33 642	2 891	30 751	0	
Ettemaksed	5 904	5 904	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 547 828	1 080 968	461 860	1 005 000	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 167 296	1 053 432	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 985	-5 372	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 162 311	1 048 060	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-5 372	-4 479	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 685	507	22
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 298	-5 372	22
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	3 972	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-4 985	-5 372	

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 449 950	0	444 950	1 005 000				
Laen sidusettevõttele	1 005 000	0	0	1 005 000	5%	EUR	18.12.2022	28
Laen sidusettevõttele	154 284	0	154 284	0	4,5%	EUR	09.10.2015	28
Muu laen	290 666	0	290 666	0	0%	EUR		
Intressinõuded	90 835	53 141	37 694	0				28
Kokku muud nõuded	1 540 785	53 141	482 644	1 005 000				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 436 109	0	431 109	1 005 000				
Laen sidusettevõttele	1 005 000	0	0	1 005 000	5%	EUR	18.12.2022	28
Laen sidusettevõttele	154 284	0	154 284	0	4,5%	EUR	09.10.2015	28
Muu laen	276 825	0	276 825	0	0%	EUR	03.07.2014	
Intressinõuded	33 642	2 891	30 751	0				28
Kokku muud nõuded	1 469 751	2 891	461 860	1 005 000				

Intressinõuete all on kajastatud seotud osapooltele antud laenude intresse.

Muu laenu all on kajastatud pikajalist 0% laenu, mida diskonteeritakse 5%-ga. Antud laenu tähtaeg ja intress kuulub peale aruande kinnitamist üle vaatamisele.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	597	0	437
Käibemaks	0	54 055	0	81 359
Üksikisiku tulumaks	0	5 015	0	4 937
Sotsiaalmaks	0	9 624	0	9 460
Kohustuslik kogumispension	0	530	0	517
Töötuskindlustusmaksed	0	765	0	1 054
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3	0	5
Ettemaksukonto jääk	19 031		24 113	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 031	70 589	24 113	97 769

Vt. lisa 4 ja 15.

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	2 909 299	2 725 549
Ettemaksed varude eest	64 481	52 469
Kokku varud	2 973 780	2 778 018

Aruandeperioodil allahindlusi ei tehtud. 2012.a. kanti kasutuskõlbatuks muutumise tõttu kuludesse 31 430 euro väärtuses kaupsid. 31.12.2013 seisuga on ettevõttele kuuluvaid varusid teiste isikute käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 206 134 eurot (2012.a. 76 139 eurot).

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2011	1 092 326	1 092 326	
Soetamine	1 838	1 838	
Müük müügihinnas või lunastamine	-400 000	-400 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	36 239	36 239	26
31.12.2012	730 403	730 403	
Kajastatud õiglases väärtuses	230 403	230 403	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	500 000	500 000	
	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2012	730 403	730 403	
Soetamine	20 000	20 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	227	227	26
Muud	-221 045	-221 045	3
31.12.2013	529 585	529 585	
Kajastatud õiglases väärtuses	7 747	7 747	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	521 838	521 838	

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud:

1) Tallink Grupi 8704 aktsiat. Aktsiad on ümber hinnatud õiglasesse väärtusesse, mille tulemusel saadi kasumit 227 eurot (31.12.2012 kasum 2542 eurot) (vt lisa 26). Aktsiate õiglase väärtus 31.12.13 seisuga on 7 747 eurot (31.12.2012 oli 7520 eurot). 2013.a. saadi dividende 435 eurot (Lisa 26).

2) Jaanuaris 2010 müüs tütarettevõtte Macroprint OÜ oma äritegevuse. Tegemist oli mitterahalise tehinguga ja vastu saadi 5% PixMill Yhtiöt Oy aktsiatest, mille õiglaseks väärtuseks hinnati 465 000 eurot. 2011.a. soetatud juurde 7 000 aktsiat soetusmaksumusega 35 000 eurot. 2013.a. soetati juurde 33 333 aktsiat soetusmaksumusega 20 000 eurot, omades 31.12.2013 seisuga 79 783 aktsiat ehk 3,77%. 2013.a.

soetatud aktsiate eest summas 20 000 eurot tasuti jaanuaris 2014.a.(vt.lisa 15). 31.12.2013 seisuga on aktsiad kajastatud soetusmaksumuses 520 000 eurot, kuna aktsiate õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

3) Oktoobris 2010. soetati uus finantsinvesteering soetusmaksumusega 607 160 eurot. Osaliselt müügist 2012.a. laekus 400 000 eurot, järelejäänud investeering kajastati õiglasest väärtuses ja saadud kasumit kajastati kasumiaruande real "Finantstulu ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt" summas 33 699 eurot (vt lisa 26). 2013.a. kvalifitseeriti finantsinvesteering ümber lühiajaliseks finantsinvesteeringuks (vt Lisa 3).

4) Juunis 2012 omandati Arsenal Centrum OÜ osad soetusmaksumusega 1838 eurot.

Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10137102	Proplastik OÜ	Eesti	esmasplastide hulgimüük	100	100
10963739	Seloman OÜ	Eesti	välimeedia pindade rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Muud muutused	31.12.2013
Proplastik OÜ	2 344 481	0	0	2 344 481
Seloman OÜ	28 377	0	0	28 377
Kokku	2 372 858	0	0	2 372 858

Lisa 11 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11397443	Merirahu Energia OÜ	Eesti	soojusenergia tootmine	20	20
11397259	Merirahu Sadam AS	Eesti	väikesadama rajamise koordineerimine	25	25
10819528	Merirahu Võrgud OÜ	Eesti	elektrienergia müük	20	20
12249928	Lamesa Kapital OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Merirahu Energia OÜ	80 601	1 273	81 874
Merirahu Sadam AS	244 184	-1 948	242 236
Merirahu Võrgud OÜ	84 968	-8 327	76 641
Lamesa Kapital OÜ	0	410 846	410 846
Kokku	409 753	401 844	811 597

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	1 875 865
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-113 200
Müügid	-114 000
Ümberklassifitseerimised	940 281
31.12.2012	2 588 946
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-118 600
31.12.2013	2 470 346

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	165 718	153 883
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 340	1 721
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	148 336

Kontsern kui rendileandja rendib välja kasutusrendi tingimustel ruume (vt. Lisa 19) .

Rendileping on tähtajatu, etteteatamisajaga 12 kuud.

Kasum kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutusest on kajastatud lisas 20 ja kahjum lisas 24.

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	274 446	1 696 559	216 798	293 902	510 700	3 162	111 913	0	111 913	2 596 780
Akumuleeritud kulum	0	-901 943	-168 903	-157 939	-326 842	-3 162	0	0	0	-1 231 947
Jääkmaksumus	274 446	794 616	47 895	135 963	183 858	0	111 913	0	111 913	1 364 833
Ostud ja parendused	0	658	57 342	0	57 342	0	846 094	0	846 094	904 094
Amortisatsioonikulu	0	-135 093	-29 167	-19 856	-49 023	0	0	0	0	-184 116
Müügid	0	0	-1 908	0	-1 908	0	0	0	0	-1 908
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-940 281	0	-940 281	-940 281
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	0	-940 281	0	-940 281	-940 281
31.12.2012										
Soetusmaksumus	274 446	1 697 217	227 602	293 902	521 504	3 162	17 726	0	17 726	2 514 055
Akumuleeritud kulum	0	-1 037 036	-153 440	-177 795	-331 235	-3 162	0	0	0	-1 371 433
Jääkmaksumus	274 446	660 181	74 162	116 107	190 269	0	17 726	0	17 726	1 142 622
Ostud ja parendused	0	0	18 890	11 470	30 360	0	0	4 061	4 061	34 421
Amortisatsioonikulu	0	-125 623	-30 177	-19 850	-50 027	0	0	0	0	-175 650
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-17 726	0	-17 726	-17 726
Müügid	0	0	-1 381	0	-1 381	0	0	0	0	-1 381
31.12.2013										
Soetusmaksumus	274 446	1 697 217	238 964	305 372	544 336	3 162	0	4 061	4 061	2 523 222
Akumuleeritud kulum	0	-1 162 659	-177 470	-197 645	-375 115	-3 162	0	0	0	-1 540 936
Jääkmaksumus	274 446	534 558	61 494	107 727	169 221	0	0	4 061	4 061	982 286

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	1 500	14 708
Transpordivahendid	1 500	14 708
Kokku	1 500	14 708

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen	518 519	155 556	362 963	0	2,44%	EUR	02.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	518 519	155 556	362 963	0			
Laenukohustused kokku	518 519	155 556	362 963	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank laen 1	29 583	29 583	0	0	3,25%	EUR	28.02.2013
Swedbank laen 2	674 074	155 556	518 518	0	2,525%	EUR	02.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	703 657	185 139	518 518	0			
Laenukohustused kokku	703 657	185 139	518 518	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	263 234	263 234
Ehitised	533 900	659 523
Kokku	797 134	922 757

Tagatis on summas 3.655.746 eur (kinnisvara Piirimäe 4/ Piirimäe4A, Tähessilma küla, Saku vald).

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	880 455	880 455	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 382	3 382	0	0	
Maksuvõlad	70 589	70 589	0	0	7
Muud võlad	21 053	21 053	0	0	
Intressivõlad	1 053	1 053	0	0	
Muud viitvõlad	20 000	20 000	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	975 479	975 479	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	770 408	770 408	0	0	
Võlad töövõtjatele	2 393	2 393	0	0	
Maksuvõlad	97 769	97 769	0	0	7
Muud võlad	1 510 721	1 510 721	0	0	
Intressivõlad	1 424	1 424	0	0	
Muud viitvõlad	1 509 297	1 509 297	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 381 291	2 381 291	0	0	

Muude viitvõlgade koosseisus kajastatakse 31.12.2012 seisuga kohustusi seotud osapoolte vastu summas 1.509.016 eur (vt Lisa 18 ja 28).

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 957 916	5 922 943
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 849 573	1 574 453
Kokku tingimuslikud kohustused	8 807 489	7 497 396

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	150 000	39 873
Kokku	0	0	150 000	39 873

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	1 511 516	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2012.a. vähendati osakapitali 2500 euroni olemasoleva osa nimiväärtuse vähendamise teel summas 1509016 eurot. 2013.a. suurendati sama summa võrra osakapitali (Lisa 15).		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	8 716 395	8 482 393	
Läti	1 390 801	1 220 867	
Leedu	916 909	755 191	
Soome	182 614	192 605	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 523	13 460	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 209 242	10 664 516	
Kokku müügitulu	11 209 242	10 664 516	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Esmasplastide hulgimüük	9 010 034	8 589 230	
Alumiiniumtoodete hulgimüük	2 021 778	1 909 561	
Renditeenused	165 718	153 883	12
Välimeedia pindade rent	11 712	11 842	
Kokku müügitulu	11 209 242	10 664 516	

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	34 336	
Kasum materiaalse põhivara müügist	119	12 802	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	31 400	56 800	12
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 508	27 640	
Muud	10 602	8 297	
Kokku muud äritulud	43 629	139 875	

Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist on rahavoogude aruandes kajastatud muude korrigeerimiste all.

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 187 290	8 846 007
Energia	21 235	21 079
Elektrienergia	7	25
Kütus	21 228	21 054
Alltöövõtutööd	90 774	55 031
Transpordikulud	129 434	145 834
Üür ja rent	1 671	1 879
Muud	3 513	8 871
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 433 917	9 078 701

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	3 230	15 000	
Energia	19 572	59 234	
Elektrienergia	11 777	33 781	
Soojusenergia	7 013	23 473	
Kütus	782	1 980	
Mitmesugused bürookulud	43 164	40 899	
Lähetuskulud	6 617	6 268	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 900	4 288	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-387	4 865	5
Kulu lootusetuks tunnistatud nõuetest	20 667	159	
Seadmete hooldus- ja remondikulud	29 207	33 705	
Muud	104 232	97 897	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	228 202	262 315	

Üüri ja rendina on kajastatud ühekordselt renditavaid ruume.

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	305 253	262 213
Sotsiaalmaksud	105 752	88 300
Kokku tööjõukulud	411 005	350 513
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	22

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	150 000	170 000	12
Kahjum valuutakursi muutustest	4 845	1 565	
Muud	5 127	0	
Kokku muud ärikulud	159 972	171 565	

Lisa 25 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	401 844	-13 260	11
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	401 844	-13 260	

Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	24 708	36 239	3,9
Intressitulud	71 505	17 613	
Intressitulu hoiustelt	471	786	
Intressitulu laenudelt	71 034	16 827	
Muud finantstulud ja -kulud	435	-27 683	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	96 648	26 169	

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	14 798	14 967
Kokku intressikulud	14 798	14 967

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Luderitz OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 250 119	0	1 192 926	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 509 016

2013		Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 624
2012	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	0	1 005 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 583	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	24 523	22 717

Nõuded sidusettevõtjate vastu koosneb:

Merirahu Võrgud OÜ laenuõue 154 284 eurot ja intressinõue 37 694 eurot (lisa 6). 2013.a. arvestatud intress 6 943 eurot (2012.a. 6 943 eurot)

Lamesa Kapital OÜ laenuõue 1 005 000 eurot ja intressinõue 53 141 eurot. 2013.a. arvestatud intress 50 250 eurot (2012.a. 2 891 eurot).

Ostutehingute all on kajastatud teenuste oste summas 4 624 eurot. 2012.a. ostutehinguid ei teostatud. Müügitehingute all on kajastatud teenuste müüke 2012.a. summas 14 583 eurot. 2013.a. müügitehinguid ei teostatud.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmetele eraldi tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud.

Juhatusel liikmete lepingute lõppemisel ei kaasne hüvitiste maksmise kohustust.

Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevajärgselt seisuga 01.01.2014 ühines tütarettevõtte Seloman OÜ teise tütarettevõttega Proplastik OÜ.

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	263 332	134 049
Nõuded ja ettemaksed	86 826	53 073
Kokku käibevara	350 158	187 122
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 793 268	2 793 268
Finantsinvesteeringud	529 585	509 358
Nõuded ja ettemaksed	1 487 644	1 466 860
Kinnisvarainvesteeringud	2 640 346	2 757 946
Materiaalne põhivara	868 650	1 015 575
Kokku põhivara	8 319 493	8 543 007
Kokku varad	8 669 651	8 730 129
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	155 556	185 139
Võlad ja ettemaksed	38 486	1 535 042
Kokku lühiajalised kohustused	194 042	1 720 181
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 700 588	1 823 518
Kokku pikaajalised kohustused	1 700 588	1 823 518
Kokku kohustused	1 894 630	3 543 699
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	1 511 516	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 183 930	5 171 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 575	12 038
Kokku omakapital	6 775 021	5 186 430
Kokku kohustused ja omakapital	8 669 651	8 730 129

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	455 278	409 093
Muud äritulud	42 693	112 712
Mitmesugused tegevuskulud	-100 250	-135 756
Tööjõukulud	-45 600	-34 017
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-146 925	-140 878
Muud ärikulud	-150 000	-170 000
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 196	41 154
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	662	-25 142
Intressikulud	-47 423	-20 868
Muud finantstulud ja -kulud	71 140	16 894
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 575	12 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 575	12 038

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55 196	41 154
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	146 925	140 878
Muud korrigeerimised	117 600	65 522
Kokku korrigeerimised	264 525	206 400
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 497	36 204
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 963	12 019
Makstud intressid	-20 374	-14 239
Kokku rahavood äritegevusest	313 881	281 538
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-106 507
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 001 751
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	148 336
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-93
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 837
Antud laenud	0	-1 302 756
Laekunud intressid	106	308
Laekunud dividendid	435	150 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	138 080
Kokku rahavood investeerimistegevusest	541	-1 976 220
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 255 000
Saadud laenude tagasimaksed	-185 139	-453 466
Makstud dividendid	0	-150 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-185 139	1 651 534
Kokku rahavood	129 283	-43 148
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 049	177 197
Raha ja raha ekvivalentide muutus	129 283	-43 148
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	263 332	134 049

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	1 511 516	74 727	5 247 165	6 833 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 038	12 038
Makstud dividendid	0	0	-150 000	-150 000
Muutused reservides	0	-74 727	74 727	0
Muud muutused omakapitalis	-1 509 016	0	0	-1 509 016
31.12.2012	2 500	0	5 183 930	5 186 430
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 793 268	-2 793 268
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	5 106 734	5 106 734
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 500	0	7 497 396	7 499 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	79 575	79 575
Muud muutused omakapitalis	1 509 016	0	0	1 509 016
31.12.2013	1 511 516	0	5 263 505	6 775 021
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-2 793 268	-2 793 268
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	6 337 252	6 337 252
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	1 511 516	0	8 807 489	10 319 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

Solarbalt OÜ (registrikood: 11258693) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI REIGAM	Juhatuse liige	19.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Solarbalt OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Solarbalt OÜ ja tema tütaretevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 28.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja Solarbalt OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42c, 12915 Tallinn

19.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Solarbalt OÜ (registrikood: 11258693) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 497 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 310 093
Kokku	8 807 489

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 497 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 310 093
Kokku	8 807 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	428878	94.20%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	26400	5.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Luderitz OÜ	12420144	Liivalaia tn 45, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1511516 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6688686
Faks	+372 6688689
E-posti aadress	taavi.reigam@proplastik.ee