UniCredit

Harju Maakohtu Registriosakond
Pärnu mnt 142
11317 Tallinn

27.Juuni 2011

Läti äriühingu SIA UniCredit Leasing filiaalina Eestis (tegemist ühe ja sama äriühinguga) saadame Teile alljärgnevalt konsolideeritud (auditeeritud) 2010 aasta SIA UniCredit Leasing äriühingu ja kontserni majandusaasta aruande. Lisame ka aastaaruande notariaalse tõlke koopia.

Üldandmed:

Äriühingu nimi: SIA UniCredit Leasing

Registreerimisnumber: 40003423085, Riia 14.detsember 1998

Aadress: 41b Mukusalas iela, Riia, LV-1004, Läti

Majandusaasta: 1.jaanuar-31.detsember 2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes:

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (%)	Põhitegevusala
Finantsteenuste osutamine (kapitalirent)	64911	100	jah

Lugupidamisega
Pille Parind
Juhataja
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal

SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal
Liivalaia 13, Tallinn, Eesti 10118
Reg. nr. 11453680
KMKR. EE101634842
Tel. +372 6 222 150, faks +372 6 222 101
www.unicreditleasing.ee

UniCredit Leasing SIA

Company Separate and Group Consolidated
Annual report for 2010

Table of contents

Information about the Company and the Group

Report of the Management Board

Principal activities

[illegible]

Performance of the Company in reporting year

[illegible]

Financial risk management

[illegible]

Loss for the year appropriation proposed by the Management Board

[illegible]

COMPANY'S SEPARATE AND GROUP'S CONSOLIDATED INCOME STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2010

	Note	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Gross profit		2 053 809	2 154 656	301 429	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Profit/(loss) before tax		(231 242)	(241 956)	(3 408 462)	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Loss for the year		(232 242)	(241 956)	(3 408 462)	[illegible]

[illegible]

COMPANY'S SEPARATE AND GROUP'S CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2010

	Note	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
Loss for the year		(232 242)	(241 956)	(3 409 402)	(3 404 516)
Other comprehensive income					
[illegible]		745	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Other comprehensive income for the year		936	932	[illegible]	1 628
Total comprehensive income (loss) for the year		(231 306)	(241 024)	(3 407 829)	(3 402 888)

[illegible]

[illegible]

COMPANY'S SEPARATE AND GROUP'S CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION AS AT 31 DECEMBER 2010

	Notes	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
Assets					
Non-current assets					
Intangible assets	7	35 305	35 305	29 082	29 082
Property and equipment					
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total property and equipment		3 415 583	3 418 727	[illegible]	[illegible]
Long-term financial investments					
[illegible]		[illegible]		[illegible]	
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	12	824 130	824 130	[illegible]	[illegible]
Total long-term financial investments		91 296 540	91 288 940	96 663 490	96 652 990
Total non-current assets		94 747 428	94 736 972	102 028 233	102 017 633
Current assets					
Debtors					
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	8	[illegible]	38 691	[illegible]	[illegible]
[illegible]		8 872	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	12	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total debtors		41 847 971	41 858 547	43 914 119	43 897 464
Cash and bank		1 353 463	1 357 040	4 118 187	4 132 047
Total current assets		43 201 434	43 215 587	48 032 306	48 029 511
Total assets		137 948 862	137 952 559	150 060 539	150 047 444

[illegible]

[illegible]

COMPANY'S SEPARATE AND GROUP'S CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION AS AT 31 DECEMBER 2010

	Notes	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
Liabilities and shareholders' equity					
Equity					
Share capital	17	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Reserve capital	17	138 [illegible]	138 [illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		3 171	3 171	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		(3 330 255)	(3 330 [illegible])	[illegible]	[illegible]
Total equity		1 036 193	1 035 460	(2 246 801)	(2 237 801)
Provisions					
Total provisions	18	208 933	210 741	[illegible]	[illegible]
Liabilities					
Non-current liabilities					
[illegible]	21	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	22	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	24	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total non-current liabilities		110 312 498	110 312 498	[illegible]	[illegible]
Current liabilities					
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	22	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		
[illegible]	21	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	24	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total current liabilities		26 391 328	26 393 950	[illegible]	[illegible]
Total liabilities		136 703 736	136 706 555	[illegible]	[illegible]
Total provisions, liabilities and shareholders' equity		137 948 862	137 952 556	[illegible]	[illegible]

[illegible]

COMPANY'S SEPARATE AND GROUP'S CONSOLIDATED CASH FLOWS FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2010

	Notes	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
Cash flows from operating activities					
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]					
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Cash from operating activities before changes in working capital		8 201 427	8 192 731	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total cash from (used in) operating activities		14 178 908	14 168 182	22 324 948	22 326 250
[illegible]			[illegible]		[illegible]
Net cash from operating activities		14 178 908	14 168 182	22 324 948	22 325 410
Cash flows from investing activities					
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]				[illegible]	
Net cash flow from investing activities		4 269 372	4 259 215	1 432 816	1 421 411
Cash flows used in financing activities					
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Net cash used in financing activities		(21 203 004)	(21 203 004)	(21 227 271)	(21 227 856)
Net increase/(decrease) in cash and cash equivalents		(2 764 724)	(2 775 607)	2 519 492	2 519 182
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Cash and cash equivalents at the end of reporting year	16	1 353 463	1 357 040	4 118 187	4 132 647

[illegible]

COMPANY'S SEPARATE STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2010

	Share capital LVL	Statutory and other reserves LVL	Retained earnings / (accumulated loss) LVL	Company Total LVL
Balance as at 31 December 2008	400 000	449 879	316 449	1 166 328
Total comprehensive income				
Net loss for the year	-	-	(3 408 462)	(3 408 462)
Other comprehensive income, net of income tax				
Revaluation reserve	-	1 805	-	1 805
Foreign currency translation difference	-	(172)	-	(172)
Total other comprehensive income	-	1 633	-	1 633
Total comprehensive income for the period	-	1 633	(3 408 462)	(3 406 829)
Balance as at 31 December 2009	400 000	451 512	(3 092 013)	(2 240 501)
Total comprehensive income				
Net loss for the year	-	-	(232 242)	(232 242)
Other comprehensive income, net of income tax				
Revaluation reserve	-	193	-	193
Foreign currency translation difference	-	743	-	743
Total other comprehensive income	-	936	-	936
Total comprehensive income for the period	-	936	(232 242)	(231 306)
Transactions with shareholders				
Increase of share capital	3 514 000	-	-	3 514 000
Balance as at 31 December 2010	3 914 000	452 448	(3 324 255)	1 042 193

The accompanying notes on pages 12 to 51 are an integral part of these financial statements.

The financial statements on pages 5 to 51 [illegible]

Chairman of the Management Board

Member of the Management Board

GROUP'S SEPARATE STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY FOR THE YEAR ENDED 31 DECEMBER 2010

	Share capital LVL	Statutory and other reserves LVL	Company's Retained earnings / (accumulated loss) LVL	Company Total LVL
Balance as at 31 December 2008	400 000	449 879	315 490	1 165 369
Total comprehensive income				
Net loss for the year	-	-	(3 404 510)	(3 404 510)
Other comprehensive income, net of income tax				
Revaluation reserve	-	1 805	-	1 805
Foreign currency translation difference	-	(180)	-	(180)
Total other comprehensive income	-	1 625	-	1 625
Total comprehensive income for the period	-	1 625	(3 404 510)	(3 402 885)
Balance as at 31 December 2009	400 000	451 504	(3 089 020)	(2 237 516)
Total comprehensive income				
Net loss for the year	-	-	(241 956)	(241 956)
Other comprehensive income, net of income tax				
Revaluation reserve	-	193	-	193
Foreign currency translation difference	-	739	-	739
Total other comprehensive income	-	932	-	932
Total comprehensive income for the period	-	932	(241 956)	(241 024)
Transactions with shareholders				
Increase of share capital	3 514 000	-	-	3 514 000
Balance as at 31 December 2010	3 914 000	452 436	(3 330 976)	1 035 460

The accompanying notes on pages 12 to 51 are an integral part of these financial statements.

The financial statements on pages 5 to 51 [illegible]

Chairman of the Management Board

Member of the Management Board

Notes to the Consolidated Financial Statements

GENERAL INFORMATION

BASIS OF PREPARATION

Statement of compliance

Basis of measurement

Basis of consolidation

Functional and Presentation Currency

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

Use of estimates and judgments

Impairment of investments in finance lease, operating lease, loans issued and trade receivables

Deferred tax asset recognition

Adoption of new and/or changed IFRSs and IFRIC interpretations

New Standards and Interpretations not yet adopted

A number of new standards, amendments to standards and interpretations are not yet effective for the year ended 31 December [illegible] and have not been applied in preparing these financial statements.

Leases

Financial instruments

Classification

Recognition

Measurement

Fair value measurement principles

Gains and losses on subsequent measurement

Derecognition

Offsetting

Recognition of income and expenses

Foreign currency

	31 December 2010	31 December 2009
	LVL	LVL

Provisions

Short-term employee benefits

Intangible assets

% per annum

Property and Equipment

% per annum

Investments in subsidiaries

Dividends

Repossessed assets

Share-based payment transactions

Recognition of derivative transactions

Impairment

Loans and leases

Non-financial assets

Taxes

Cash and cash equivalents

Related parties

Risk and risk management

Company	Net income 2010 LVL	Other comprehensive income 2010 LVL	Net income 2009 LVL	Other comprehensive income 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Group	Net income 2010 LVL	Other comprehensive income 2010 LVL	Net income 2009 LVL	Other comprehensive income 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Notes (continued)

11. INTEREST AND FEE INCOME

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total interest and fee income	7 326 023	7 321 480	8 328 157	8 226 577

12. INTEREST EXPENSE

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total interest expense	4 145 209	4 145 209	7 138 346	7 138 745

13. PERSONNEL EXPENSES

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total personnel expenses	969 401	1 327 335	970 630	1 024 715

14. OTHER OPERATING INCOME

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total other operating income	1 327 290	1 320 837	1 282 351	1 276 884

[illegible]

Notes (continued)

15. GENERAL ADMINISTRATIVE EXPENSES

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total other operating expenses	1 034 023	1 079 524	1 270 162	1 295 452

16. INCOME TAX

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
Corporate tax expense	-			[illegible]

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Corporate tax expense				

Notes (continued)

7. INTANGIBLE ASSETS AND PROPERTY AND EQUIPMENT FOR OWN USE

Company 2010	Software and licenses Total intangible assets LVL	Property and equipment for own use LVL	Total intangible assets and property and equipment for own use LVL
Cost			
[illegible]	71 249	[illegible]	[illegible]
[illegible]	19 814	[illegible]	[illegible]
[illegible]	(27 920)	[illegible]	[illegible]
31 December 2010	63 143	[illegible]	[illegible]
Depreciation			
[illegible]	42 167	[illegible]	[illegible]
[illegible]	13 591	[illegible]	[illegible]
[illegible]	(27 920)	[illegible]	[illegible]
31 December 2010	27 838	[illegible]	[illegible]
Net book value			
31 December 2009	29 082	125 004	[illegible]
31 December 2010	35 305	98 073	[illegible]

Group 2010	Software and licenses Total intangible assets LVL	Property and equipment for own use LVL	Total intangible assets and property and equipment for own use LVL
Cost			
[illegible]	71 249	[illegible]	[illegible]
[illegible]	19 814	[illegible]	[illegible]
[illegible]	(27 920)	[illegible]	[illegible]
31 December 2010	63 143	[illegible]	[illegible]
Depreciation			
[illegible]	42 167	[illegible]	[illegible]
[illegible]	13 591	[illegible]	[illegible]
[illegible]	(27 920)	[illegible]	[illegible]
31 December 2010	27 838	[illegible]	[illegible]
Net book value			
31 December 2009	29 082	[illegible]	[illegible]
31 December 2010	35 305	[illegible]	[illegible]

Company and Group 2009	Software and licenses Total intangible assets LVL	Leasehold improvements LVL	Property and equipment for own use LVL	Total intangible assets and property and equipment for own use LVL
Cost				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	(955)	[illegible]	[illegible]	[illegible]
31 December 2009	71 249	-	[illegible]	[illegible]
Depreciation				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	(955)	[illegible]	[illegible]	[illegible]
31 December 2009	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Net book value				
31 December 2008	[illegible]	41 225	[illegible]	[illegible]
31 December 2009	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Notes (continued)

8. PROPERTY AND EQUIPMENT UNDER OPERATING LEASE TERMS

Company and Group 2010	Vehicles LVL	Total property and equipment under operating lease terms LVL
Cost		
[illegible]	[illegible]	10 334 692
[illegible]	[illegible]	341 428
[illegible]	[illegible]	(3 419 430)
31 December 2010	[illegible]	[illegible]
Depreciation		
[illegible]	[illegible]	4 824 035
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
31 December 2010	[illegible]	[illegible]
Net book value		
31 December 2009	[illegible]	[illegible]
31 December 2010	[illegible]	[illegible]

Company and Group 2009	Vehicles LVL	Other LVL	Total property and equipment under operating lease terms LVL
Cost			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	64 478
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
31 December 2009	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Depreciation			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
31 December 2009	4 824 035	[illegible]	[illegible]
Net book value			
31 December 2008	[illegible]	[illegible]	[illegible]
31 December 2009	[illegible]	[illegible]	[illegible]

9. MINIMUM LEASE PAYMENTS UNDER OPERATING LEASE AGREEMENTS

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total minimum lease payments	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

10. INVESTMENT IN SUBSIDIARY

[illegible]

Notes (continued)

11. NET INVESTMENT IN FINANCE LEASES

[illegible]

Company and Group 2010	Short-term LVL	Long-term LVL	Total LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Net investment in finance lease before allowances 31 December 2010	37 643 304	95 967 686	133 610 988
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]
Net investment in finance lease 31 December 2010	35 243 787	90 461 501	125 705 288

Company and Group 2009	Short-term LVL	Long-term LVL	Total LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Net investment in finance lease before allowances 31 December 2009	38 131 870	97 788 786	135 920 656
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]
Net investment in finance lease 31 December 2009	37 144 302	98 042 221	135 186 523

[illegible]

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total unearned finance income	13 103 288	13 103 288	11 593 053	11 593 053

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
Specific impairment allowance at the beginning of the reporting period	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Collective impairment allowance at the beginning of the reporting period	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total impairment allowance at the beginning of the reporting period	1 737 133	1 737 133	1 112 118	1 112 118
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total increase in impairment allowance	1 506 564	1 506 564	2 626 015	2 626 015
Specific impairment allowance at the end of the reporting period	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Collective impairment allowance at the end of the reporting period	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total impairment allowance at the end of the reporting period	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible]

Notes (continued)

12. LOANS BREAKDOWN BY THE TYPE OF THE BORROWER

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total short term loans	1 219 060	1 219 060	997 330	986 906
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total long term loans	824 439	824 439	1 610 669	1 610 932
Loans total	2 043 499	2 043 499	2 607 999	2 597 838

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Manufacturing	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Transport	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Other	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Loans total	2 043 499	2 043 499	2 607 999	2 597 838

All of the loans are issued in Latvia.

[illegible]

Notes [illegible]

(13) TRADE RECEIVABLES

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
Private individuals				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total private individuals	464 727	464 727	328 983	328 983
Corporate entities				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total corporate entities	4 373 067	4 382 092	4 866 278	4 887 468
Total trade receivables	4 837 794	4 846 819	5 195 261	5 216 458

[illegible]

[illegible]

[illegible]

(14) OTHER RECEIVABLES

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total other debtors	506 552	501 178	544 550	544 550

(15) PREPAID EXPENSES

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Other	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total prepaid expenses	38 244	38 069	13 544	15 620

(16) CASH AND BANK

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total cash and bank	1 353 463	1 357 640	3 038 857	3 132 647

Notes [illegible]

(17) SHAREHOLDERS' EQUITY

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	2010	2009
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	100%	100%

Statutory reserve

[illegible]

Share-based payments

[illegible]

[illegible]

(18) PROVISIONS

Company 2010	Provisions for unused annual leave LVL	Provisions for bonuses LVL	Other provisions LVL	Total LVL
At the beginning of reporting year	50 264	38 942	3 746	92 952
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	153 936
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
At the end of the reporting year	48 741	157 464	2 728	208 933

Group 2010	Provisions for unused annual leave LVL	Provisions for bonuses LVL	Other provisions LVL	Total LVL
At the beginning of reporting year	51 983	38 942	3 746	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	153 936
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
At the end of the reporting year	50 549	157 464	2 728	210 741

Notes (continued)

18 PROVISIONS (continued)

Company 2009	Provisions for unused annual leave LVL	Provisions for bonuses LVL	Other provisions LVL	Total LVL
At the beginning of reporting year	46 163	116 431	5 869	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	11 364
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
At the end of the reporting year	50 264	35 942	3 746	89 952

Group 2009	Provisions for unused annual leave LVL	Provisions for bonuses LVL	Other provisions LVL	Total LVL
At the beginning of reporting year	48 622	116 431	5 869	170 922
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
At the end of the reporting year	51 083	35 942	3 746	90 771

19 DEFERRED TAX LIABILITY

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]		
Deferred tax at the end of the reporting year	81 012	81 012	178 420	178 420

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]		
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Deferred tax liability	81 012	81 012	178 420	178 420

20 TRADE PAYABLES

[illegible]

UNICREDIT LEASING SIA COMPANY SEPARATE AND GROUP CONSOLIDATED ANNUAL REPORT FOR 2010

Notes (continued)

21 LONG-TERM LOANS FROM AFFILIATED COMPANIES

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	-	-	[illegible]	[illegible]
Total long-term loans from affiliated companies	36 976 414	36 976 414	[illegible]	[illegible]

[illegible]

	EUR	LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	[illegible]	[illegible]

[illegible]

	EUR	LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	[illegible]	[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	EUR	LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	[illegible]	[illegible]

[illegible]

	EUR	LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	[illegible]	[illegible]

[illegible]

Notes [illegible]

(22) SHORT-TERM LOANS AND ACCOUNTS PAYABLE TO AFFILIATED COMPANIES

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	622 821	622 821	[illegible]	[illegible]
[illegible]	-	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	4 675 098	4 675 098	-	-
Total short-term loans	5 297 923	5 297 923	1 388 530	1 388 530

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	-	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	-	-	[illegible]	[illegible]
Total accounts payable	415 337	415 337	274 978	274 978
Total short-term loans and accounts payable to affiliated companies	5 713 260	5 713 260	1 663 508	1 663 508

(23) TAX AND SOCIAL INSURANCE

[illegible]

Company	Withholding Tax LVL	Corporate income tax LVL	VAT LVL	Social insurance LVL	Personal income tax LVL	Other taxes LVL	Total LVL
Liabilities 31 December 2009	-	-	140 008	-	-	-	140 008
(Overpaid) 31 December 2009	(16 639)	-	-	-	(11)	-	(16 650)
[illegible]	[illegible]	97 417	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	1 661 202
[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	(1 662 110)
Liabilities 31 December 2010	25 044	97 417	-	-	43	-	122 504
(Overpaid) 31 December 2010							

Group	Withholding Tax LVL	Corporate income tax LVL	VAT LVL	Social insurance LVL	Personal income tax LVL	Other taxes LVL	Total LVL
Liabilities 31 December 2009	-	-	140 008	-	-	-	140 008
(Overpaid) 31 December 2009	(16 639)	-	-	-	(11)	-	(16 650)
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	692 841
[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Liabilities 31 December 2010	25 044	97 417	-	-	43	-	122 504
(Overpaid) 31 December 2010							

Notes [illegible]

[illegible]

Company	Withholding Tax LVL	Corporate income tax LVL	VAT LVL	Social insurance LVL	Personal income tax LVL	Other taxes LVL	Total LVL
Liabilities 31 December 2009	-	-	-	4 393	2 468	587	7 448
(Overpaid) 31 December 2009	-	-	(434 500)	-	-	-	(434 500)
[illegible]	-	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	1 491 327
[illegible]	-	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	(1 200 435)
Liabilities 31 December 2010	-	-	-	2 640	2 160	601	5 401
(Overpaid) 31 December 2010	-	-	(293 630)	-	-	-	(293 630)

Group	Withholding Tax LVL	Corporate income tax LVL	VAT LVL	Social insurance LVL	Personal income tax LVL	Other taxes LVL	Total LVL
Liabilities 31 December 2009	-	-	-	4 793	2 694	638	8 125
(Overpaid) 31 December 2009	-	-	(434 500)	-	-	-	(434 500)
[illegible]	-	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	1 401 353
[illegible]	-	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	(1 208 420)
Liabilities 31 December 2010	-	-	-	2 049	2 330	700	5 079
(Overpaid) 31 December 2010	-	-	(293 630)	-	-	-	(293 630)

[illegible]

Company and Group	Withholding Tax LVL	Corporate income tax LVL	VAT LVL	Social insurance LVL	Personal income tax LVL	Other taxes LVL	Total LVL
Liabilities 31 December 2009 Company	-	-	140 008	4 393	2 468	587	147 456
(Overpaid) 31 December 2009 Company	(16 639)	-	(434 500)	-	(11)	-	(451 150)
Liabilities 31 December 2009 Group	-	-	140 008	4 793	2 694	638	148 133
(Overpaid) 31 December 2009 Group	(16 639)	-	(434 500)	-	(11)	-	(451 150)
Liabilities 31 December 2010 Company	25 044	97 417	-	2 640	2 203	601	127 905
(Overpaid) 31 December 2010 Company	-	-	(293 630)	-	-	-	(293 630)
Liabilities 31 December 2010 Group	25 044	97 417	-	2 049	2 373	700	128 483
(Overpaid) 31 December 2010 Group	-	-	(293 630)	-	-	-	(293 630)

[illegible]

Notes [illegible]

(24) DEFERRED INCOME

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
Long term				
[illegible]	2 325	2 325	[illegible]	8 716
[illegible]	2 540	2 540	[illegible]	[illegible]
Total	4 865	4 865	15 722	15 722
Short term				
[illegible]	5 959	5 959	[illegible]	[illegible]
[illegible]	428	428	[illegible]	[illegible]
[illegible]	61 758	61 758	[illegible]	[illegible]
Total	68 145	68 145	32 124	32 124

(25) LOANS FROM FINANCIAL INSTITUTIONS

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
Long term (above 1 year)				
[illegible]	73 250 117	73 250 117	[illegible]	[illegible]
Total	73 250 117	73 250 117	95 127 001	95 127 001
Short term (up to 1 year)				
[illegible]	18 030 435	18 030 435	[illegible]	[illegible]
Total	18 030 435	18 030 435	17 380 702	17 380 702

(26) AVERAGE NUMBER OF EMPLOYEES

	Company 2010	Group 2010	Company 2009	Group 2009
[illegible]	[illegible]	32	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	38	40	41	43

Notes [illegible]

(27) RELATED PARTY TRANSACTIONS

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	42 274 337	42 274 337	38 104 921	38 104 921

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	1 112 627	1 112 627	8 087 721	8 088 100

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	418 337	418 337	274 076	274 078

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Notes (continued)

(27) RELATED PARTY TRANSACTIONS (continued)

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
UniCredit ... Leasing S.p.A	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible] AS UniCredit Bank Latvia	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible]

[illegible] is as follows:

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	167 462	198 935	[illegible]	[illegible]

(28) FAIR VALUE OF FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL LIABILITIES

[illegible]

Notes (continued)

(29) REPRICING MATURITY OF FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL LIABILITIES

[illegible]

Company	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Over 5 years LVL	Non-interest bearing LVL	Total LVL
Financial Assets								
Non-current financial assets								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total non-current financial assets	-	89 266 378	360 707	-	1 664 860	-	[illegible]	[illegible]
Current financial assets								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total current financial assets	43 622	35 956 417	227 822	234 886			4 837 714	[illegible]
Cash and bank	1 353 463							1 353 463
Total financial assets	1 397 085	125 216 795	588 529	234 886	1 664 860		[illegible]	[illegible]

Company	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Over 5 years LVL	Non-interest bearing LVL	Total LVL
Financial Liabilities								
Non-current financial liabilities								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	1 574 083	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total non-current financial liabilities	-	108 398 402	-	-	1 574 083	[illegible]	-	[illegible]
Current financial liabilities								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total current financial liabilities	68 663	22 855 252	149 400	297 053	-	-	[illegible]	[illegible]
Total financial liabilities	68 663	131 253 654	149 400	297 053	1 574 083	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total interest sensitivity gap	1 328 422	[illegible]	439 129	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Notes [illegible]

(29) REPRICING MATURITY OF FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL LIABILITIES [illegible]

[illegible] as at 31 December 2010

Group	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Over 5 years LVL	Non-interest bearing LVL	Total LVL
Financial Assets								
Non-current financial assets								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total non-current assets	-	[illegible]	[illegible]		1 604 860			[illegible]
Current financial assets								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total current financial assets	43 622	[illegible]	227 822	234 980			[illegible]	[illegible]
Cash and bank	1 357 040							[illegible]
Total financial assets	1 400 662	125 211 790	588 529	234 980	1 604 860		[illegible]	[illegible]

Group	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Over 5 years LVL	Non-interest bearing LVL	Total LVL
Financial Liabilities								
Non-current financial liabilities								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total non-current liabilities	-	[illegible]			[illegible]	[illegible]		[illegible]
Current financial liabilities								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total current financial liabilities	[illegible]	22 813 282	[illegible]	297 013			[illegible]	[illegible]
Total financial liabilities	[illegible]	[illegible]	[illegible]	297 013	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total interest sensitivity gap	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Notes [illegible]

(29) REPRICING MATURITY OF FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL LIABILITIES (continued)

[illegible] as at 31 December 2010

Company	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Non-interest bearing LVL	Total LVL
Financial Assets							
Non-current financial assets							
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total non-current financial assets	-	92 820 869	444 465		[illegible]	10 000	[illegible]
Current financial assets							
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total current financial assets	86 991	[illegible]	223 518	367 492	-	5 195 231	[illegible]
Cash and bank	4 118 187	-	-	-	-	-	4 118 187
Total financial assets	[illegible]	130 277 088	[illegible]	367 492	[illegible]	5 205 831	[illegible]

Company	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Non-interest bearing LVL	Total LVL
Financial Liabilities							
Non-current financial liabilities							
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total non-current financial liabilities		130 217 201	479 758		[illegible]		[illegible]
Current financial liabilities							
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total current financial liabilities	[illegible]	[illegible]	298 038	[illegible]		[illegible]	[illegible]
Total financial liabilities	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total interest sensitivity gap	4 074 141	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Notes (continued)

(29) REPRICING MATURITY OF FINANCIAL ASSETS AND FINANCIAL LIABILITIES (continued)

[illegible]

Group	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Non-interest bearing LVL	Total LVL
Financial Assets							
Non-current financial assets:							
[illegible]		[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]				[illegible]
Total non-current financial assets		91 520 809	444 465		1 387 [illegible]		[illegible]
Current financial assets:							
[illegible]						[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]				[illegible]
Total current financial assets	86 931	37 483 [illegible]	223 519	327 492		5 216 458	43 337 [illegible]
Cash and bank	4 132 147					-	4 132 147
Total financial assets	4 219 [illegible]	129 [illegible]	667 984	327 492	1 387 [illegible]	5 216 458	144 [illegible]

Group	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Non-interest bearing LVL	Total LVL
Financial Liabilities							
Non-current financial liabilities:							
Loans from affiliated companies		[illegible]	479 748		[illegible]		[illegible]
Loans from [illegible]		[illegible]					[illegible]
Total non-current financial liabilities		130 267 201	479 748		1 006 473		131 [illegible]
Current financial liabilities:							
[illegible]		[illegible]					[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]
Trade payables						[illegible]	[illegible]
Total current financial liabilities	131 617	17 608 640	298 038	734 538		85[illegible]	19 [illegible]
Total financial liabilities	131 617	147 877 841	777 [illegible]	734 538	1 006 473	[illegible]	151 372 11[illegible]
Total interest sensitivity gap	4 088 [illegible]	(17 [illegible] 238)	(109 772)	(407 [illegible])	2 2[illegible]	4 359 [illegible]	(7 33[illegible])

Notes (continued)

(30) CURRENCY ANALYSIS

[illegible]

Company	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Total
Financial assets						
Non-current financial assets:						
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	-	[illegible]
[illegible]		[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	-	[illegible]
Total non-current financial assets	192 568	90 936 058	167 914	-	-	91 296 540
Current financial assets:						
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	127 162	-		[illegible]
[illegible]	-	[illegible]	-	-	-	[illegible]
Total current financial assets	163 301	41 010 178	127 162	-		41 300 641
Cash and bank	66 152	826 336	409 600	51 349	26	1 353 463
Total financial assets	422 021	132 772 572	704 676	51 349	26	133 950 644

Company	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Total
Financial liabilities						
Non-current financial liabilities:						
[illegible]	-	[illegible]				[illegible]
[illegible]		[illegible]	-			[illegible]
Total non-current financial liabilities	-	110 226 531			-	110 226 531
Current financial liabilities:						
[illegible]	-	[illegible]				[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-			[illegible]
Total current financial liabilities	539 492	24 118 039	684 734	270	-	25 333 535
Total financial liabilities	539 492	134 344 570	684 734	270		135 560 [illegible]
Net on the statement of financial position position	(108 471)	(1 571 998)	19 942	50 [illegible]	26	(1 609 522)
Capital commitments (liabilities)		(265 261)				(265 261)
Capital commitments (long-term investments)		265 261				265 261
Netoff statement of financial position		-				-
Net on and off statement of financial positions	(108 471)	(1 571 998)	19 942	[illegible]	26	(1 609 522)

[illegible]

Notes (continued)

(30) CURRENCY ANALYSIS (continued)

[illegible]

Group	LVL	EUR	USD	LTL	SEK	Total
Financial assets						
Non-current financial assets						
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]
[illegible]		[illegible]				[illegible]
Total non-current financial assets	382 968	90 936 058	167 914	-	-	[illegible]
Current financial assets						
[illegible]	[illegible]	[illegible]				[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]
[illegible]		[illegible]				[illegible]
Total current financial assets	164 158	41 018 346	127 162			41 309 666
Cash and bank	[illegible]	829 078	[illegible]	[illegible]	20	[illegible]
Total financial assets	[illegible]	132 783 482	[illegible]	[illegible]	20	[illegible]

Group	LVL	EUR	USD	LTL	SEK	Total
Financial liabilities						
Non-current financial liabilities						
[illegible]		[illegible]				[illegible]
[illegible]		[illegible]				[illegible]
Total non-current financial liabilities	-	110 226 551				110 226 551
Current financial liabilities						
[illegible]		[illegible]				[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]		[illegible]
Total current financial liabilities	531 478	24 115 112	684 734	2 415		25 335 739
Total financial liabilities	531 478	134 341 663	684 734	2 415		135 562 270
Net on statement of financial position	(118 677)	(1 561 181)	19 942	83 246	20	(1 603 624)
Capital commitments (liabilities)		(265 261)				(265 261)
Capital commitments (long term investments)		265 261				265 261
Net off statement of financial position						-
Net on and off statement of financial position	(118 677)	(1 561 181)	19 942	83 246	20	(1 603 624)

[illegible]

UNICREDIT LEASING SIA COMPANY SEPARATE AND GROUP CONSOLIDATED ANNUAL REPORT FOR 2016

Notes (continued)

(30) CURRENCY ANALYSIS (continued)

[illegible]

Company	LVL	EUR	USD	LTL	SEK	Total
Financial assets						
Non-current financial assets						
[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	-		[illegible]
[illegible]		[illegible]				[illegible]
[illegible]	[illegible]	-				[illegible]
Total non-current financial assets	50 000	96 443 970	268 920	-		[illegible]
Current financial assets						
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	-	[illegible]
[illegible]	-	[illegible]	-	-	-	[illegible]
Total current financial assets	149 254	43 075 543	109 089	2 077	-	43 336 [illegible]
Cash and bank	94 435	3 034 645	291 955	697 120	23	4 118 187
Total financial assets	262 350	142 545 [illegible]	669 964	[illegible]	23	144 118 540

Company	LVL	EUR	USD	LTL	SEK	Total
Financial liabilities						
Non-current financial liabilities						
[illegible]	-	[illegible]	-			[illegible]
[illegible]	-	[illegible]	-			[illegible]
Total non-current financial liabilities	-	131 843 392				131 843 392
Current financial liabilities						
[illegible]	-	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	284 115			[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	-	[illegible]
Total current financial liabilities	[illegible]	19 233 184	284 115	43 644	-	[illegible]
Total financial liabilities	[illegible]	151 076 576	284 115	43 644		151 465 989
Net on the statement of financial position	200 696	(8 530 479)	325 849	656 462	23	(7 347 449)
Capital commitments (liabilities)	-	(344 372)	-			(344 372)
Capital commitments (long term investments)	-	344 372	-			344 372
Net off statement of financial position	-	-	-	-	-	-
Net on and off statement of financial position	200 696	(8 530 479)	325 849	656 462	23	(7 347 449)

[illegible]

Notes [illegible]

46 CURRENCY ANALYSIS (continued)

[illegible]

Group	LVL	EUR	USD	LTL	SEK	Total
Financial assets						
Non-current financial assets						
[illegible]	-	[illegible]	[illegible]			[illegible]
[illegible]	-	[illegible]				[illegible]
Total non-current financial assets	-	91 443 976	208 520			[illegible]
Current financial assets						
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]
[illegible]		[illegible]				[illegible]
Total current financial assets	151 135	43 087 537	100 884			[illegible]
Cash and bank	98 000	[illegible]	201 955	703 553	59	[illegible]
Total financial assets	251 199	142 562 513	[illegible]	703 553	59	[illegible]

Group	LVL	EUR	USD	LTL	SEK	Total
Financial liabilities						
Non-current financial liabilities						
[illegible]	-	[illegible]	-	-	-	[illegible]
[illegible]	-	[illegible]	-	-	-	[illegible]
Total non-current financial liabilities	-	132 843 392	-	-		132 843 392
Current financial liabilities						
[illegible]	-	[illegible]	-	-		[illegible]
[illegible]						
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]			[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]		[illegible]
Total current financial liabilities	66 338	19 233 285	284 115	44 786		[illegible]
Total financial liabilities	66 338	151 076 677	284 115	44 786		[illegible]
Net on statement of financial position	190 864	(8 514 164)	325 849	658 767	59	[illegible]
Capital commitments (liabilities)	-	(344 372)	-	-		(344 372)
Capital commitments (long-term investments)		344 372	-	-	-	344 372
Net on and off statement of financial position	190 864	(8 514 164)	325 849	658 767	59	[illegible]

[illegible]

Notes [illegible]

46 FINANCIAL LIABILITIES BY MATURITY PROFILE

[illegible]

Company	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Over 5 years LVL	Total gross amount outflow (inflow) LVL	Carrying amount LVL
Financial liabilities								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	61 556 537	[illegible]
[illegible]	1 889 042	-	-	-	-	-	1 889 042	1 889 042
[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
Total financial liabilities	2 088 358	5 738 532	5 773 186	16 500 136	121 657 788	262 140	152 020 140	[illegible]
Credit related commitments	265 261	-	-	-	-	-	-	265 261

[illegible]

Group	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Over 5 years LVL	Total gross amount outflow (inflow) LVL	Carrying amount LVL
Financial liabilities								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	61 556 537	[illegible]
[illegible]	[illegible]	-	-	-	-	-	[illegible]	[illegible]
[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]
Total financial liabilities	[illegible]	5 738 532	5 773 186	16 500 136	121 657 788	262 140	[illegible]	[illegible]
Credit related commitments	265 261	-	-	-	-	-	-	265 261

Notes (continued)

(31) FINANCIAL LIABILITIES BY MATURITY PROFILE (continued)

[illegible]

Company	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Over 5 years LVL	Total gross amount outflow (inflow) LVL	Carrying amount LVL
Financial liabilities								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]						[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total financial liabilities	899 246	5 488 425	7 017 780	13 417 059	139 857 218	4 825 077	171 [illegible]	151 [illegible]
Credit related commitments	344 372							344 372

[illegible]

Company	1 month LVL	1-3 months LVL	3-6 months LVL	6-12 months LVL	1-5 years LVL	Over 5 years LVL	Total gross amount outflow (inflow) LVL	Carrying amount LVL
Financial liabilities								
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]						[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total financial liabilities	899 576	5 488 425	7 017 281	13 417 059	139 857 218	4 825 071	171 [illegible]	151 477 413
Credit related commitments	344 372							344 372

(32) AVERAGE EFFECTIVE INTEREST RATE

[illegible]

	Value LVL	2010 Average Effective Interest Rate	Value LVL	2009 Average Effective Interest Rate
Assets				
[illegible]				
LVL	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]				
[illegible]			[illegible]	[illegible]
[illegible]			[illegible]	[illegible]
Liabilities				
[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]				
LVL	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

(33) COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

[illegible]

	Company 2010 LVL	Group 2010 LVL	Company 2009 LVL	Group 2009 LVL
[illegible]	265 261	265 261	344 372	344 372
Total	265 261	265 261	344 372	344 372

(34) SUBSEQUENT EVENTS

[illegible]

Notes [illegible]

35) CLASSIFICATION OF ASSETS AND LIABILITIES

[illegible]

Company	Financial assets liabilities at amortised cost	Non-financial assets liabilities	Total
Assets			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total assets	133 050 644	3 998 218	137 048 862

Company	Financial assets liabilities at amortised cost	Non-financial assets liabilities	Total
Liabilities and shareholders' equity			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Liabilities and shareholders' equity	135 [illegible]	2 388 [illegible]	137 048 862

Notes [illegible]

35) CLASSIFICATION OF ASSETS AND LIABILITIES (continued)

[illegible]

Group	Financial assets liabilities at amortised cost	Non-financial assets liabilities	Total
Assets			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total assets	133 952 646	3 999 913	137 952 559

Group	Financial assets liabilities at amortised cost	Non-financial assets liabilities	Total
Liabilities and shareholders' equity			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total liabilities and shareholders' equity	135 862 276	2 090 283	137 952 559

Notes (continued)

CLASSIFICATION OF ASSETS AND LIABILITIES (continued)

Company	Financial assets liabilities at amortised cost	Non-financial assets liabilities	Total
Assets			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total assets	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Company	Financial assets liabilities at amortised cost	Non-financial assets liabilities	Total
Liabilities and shareholders' equity			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Liabilities and shareholders' equity	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Notes (continued)

CLASSIFICATION OF ASSETS AND LIABILITIES (continued)

Group	Financial assets liabilities at amortised cost	Non-financial assets liabilities	Total
Assets			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total assets	[illegible]	[illegible]	150 077 444

Group	Financial assets liabilities at amortised cost	Non-financial assets liabilities	Total
Liabilities and shareholders' equity			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total liabilities and shareholders' equity	[illegible]	[illegible]	150 077 444

KPMG Baltics SIA

Independent Auditors' Report

To the shareholders of UniCredit Leasing SIA

Report on the Financial Statements

[illegible]

Management's Responsibility for the Financial Statements

[illegible]

Auditors' Responsibility

[illegible]

[illegible]

Opinion

[illegible]

[illegible]

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

[illegible]

KPMG Baltics SIA

[illegible]

Tõlge inglise keelest

UniCredit Leasing SIA

Äriühingu konsolideerimata ja kontserni konsolideeritud 2010. majandusaasta aruanne

Sisukord

Teave äriühingu ja kontserni kohta

Äriühingu ärinimi	SIA UniCredit Leasing
Äriühingu õiguslik seisund	piiratud vastutusega äriühing
Registreerimisnumber, -koht ja -kuupäev	40003423085 Riia, 11. detsember 1998 Äriregistris ümber registreeritud 9. augustil 2004
Aadress	Mükusalas iela 41b Riia LV-1004 Läti
Osaniku nimed ja aadressid	UniCredit Global Leasing S.p.A. (95%) viale Bianca Maria 4 I-20129 Milano Itaalia AS UniCredit Bank (5%) Elizabetes iela 63 Riia LV-1050 Läti
Nõukogu liikmete nimed ja ametikohad	Ralf Cymanek – nõukogu esimees Frederik Linthout – nõukogu aseesimees Algimantas Kundrotas – nõukogu liige Vittorio Cianesi – nõukogu liige Mauro Pellerino – nõukogu liige
Juhatuse liikmete nimed ja ametikohad	Jevgenijs Belezjaks – juhatuse esimees Pille Parind – juhatuse liige Valdis Vasilevskis – juhatuse liige
Konsolideeritud aruandesse kaasatud tütarettevõte	SIA UniCredit Insurance Broker (100%) Mükusalas iela 41b, Riia, Läti
Majandusaasta	1. jaanuar – 31. detsember 2010
Audiitori nimi ja aadress	KPMG Baltics SIA Vesetas iela 7 Riia LV-1013 Läti

Juhatuse aruanne

Põhitegevus

UniCredit Leasing SIA (edaspidi: äriühing) on kontserni UniCredit Group liige. Äriühing on tegutsenud Läti turul 1999. aastast saadik. Äriühing pakub tootmisvarade finantseerimiseks (kapitali- ja kasutusrenti) Lätis, Leedus ja Eestis.

Äriühingu konsolideeritud majandusaasta aruanne on koostatud 11. jaanuaril 2008 asutatud tütarettevõte SIA UniCredit Insurance Broker (edaspidi: tütarettevõte) kaasa äriühinguga kontserni konsolideerimise teel. Tütarettevõte osutab kindlustusmaakleri teenuseid, mille eesmärgiks on pakkuda äriühingule ja selle klientidele lisaväärtust ning minimeerida võimalikke riske, mis on seotud kindlustamata liisingueesemetega.

Äriühingu tulemused aruandeaastal

Hoolimata üleilmse majanduskriisi mõjust, jätkas äriühing 2010. aastal tegevust kontserni UniCredit Leasing suuniste kohaselt. Tänu nõuetekohastele juhtimistavadele õnnestus äriühingul olemasoleva liisinguportfelli head kvaliteeti arvestades kahjumit vältida sealhulgas ning äriühing suutis säilitada uute liisingutehingute kvaliteeti. Selle tulemusena suurendas äriühing Läti oluliselt oma uute liisingulepingute mahtu turuosa 25%-lt 2009. aastal 27%-ni 2010. aastal, säilitades seeläbi liisinguturul juhtpositsiooni. Äriühing tugevdas samuti oma positsiooni tegevuse arendamisel Balti riikides, avades Eestis Tallinnas filiaali, mis on 2010. aastal oluliselt laiendanud klientide ja partnerite baasi Eestis.

Kuigi tingimused liisinguturul olid jätkuva majanduslanguse tõttu 2010. aastal endiselt äärmiselt ebasoodsad, pühendas äriühing toodete ja teenuste kvaliteedile ning võttis sihtrühmaks olemasolevad kliendid ja püüdis leida ka uusi kliente. Samuti tugevdas äriühing jõuliselt oma positsiooni sellistes tähtsates majandussektorites nagu tööstusettevõtetele osutatavad liisinguteenused ning ärilise transport, saades neis valdkondades vaieldamatuks eksperdiks.

Finantsriski juhtimine

Äriühingu tegevus on avatud mitmetele finantsriskidele, sealhulgas krediidiriskile, valuutariskile, intressimäära riskile ja likviidsusriskile. Äriühingu juhtkond püüab minimeerida finantsriski võimalikke kahjulikke mõjusid äriühingu finantstulemustele. Äriühingu riskide juhtimine hõlmab riskide tuvastamiseks, hindamiseks, vältimiseks ning tõhusaks juhtimiseks kehtestatud põhimõtteid ja muid õigusnorme.

Krediidiriskiga seoses on äriühing heaks kiitnud konservatiivsed ja mõistlikud krediidipõhimõtted, mis tuginevad kontserni UniCredit Group krediidipõhimõtete ja suuniste raamistikule, kuid samas on arvestatud ka kohalike turu eripärasid. Praegu järgitakse äriühingus kehtestatud põhimõtet, et koostööd tehakse vaid usaldusväärse krediidiajalooga liisinguvõtjatega ja et igale kliendile määratud krediidilimiite ei ületata.

Äriühing on avatud erinevatele valuutariskidele eelkõige põhjusel, et enamus äriühingu võetud laenudest on fikseeritud eurodes ja USA dollarites, kusjuures äriühingu kasutusrendiportfelli arvestatakse liisitud vara kaustamise hetkel ümber Läti lattidesse. Äriühingu eesmärk on viimastel aastatel olnud selle riski viimine miinimumini ning seega kasutusrenditehingud USA dollarites ei sõlmita ja eurodes tehtavate tehingute arvu jälgitakse hoolikalt. Selle tulemusel on nimetatud kasutusrenditehingute osakaal kahanevale.

Äriühingu võetud laenudel on muutuvad intressimäärad. Äriühingu juhtkond vähendab intressimäära riski mõju liisingutasudele määramisel nii, et võetud laenu intressimäära liik viiakse vastavusse lõppkliendile pakutava rahastamisvahendi intressimäära tingiga.

Äriühing püüab juhtida likviidsusriski piisavate krediidiressursside säilitamise teel, et olla suuteline kohustusi õigeaegselt täitma. Seepärast leiab äriühingu juhtkond, et äriühing saab piisavalt raharessursse ning selle likviidsus ei ole ohus.

Majandusaasta kahjum – juhatuse ettepanek

Juhatus teeb osanikele ettepaneku kinnitada äriühingu ja kontserni majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne järgmiste andmetega: koguvara vastavalt 137 948 862 Läti latti ja 137 952 559 Läti latti ning puhaskahjum vastavalt 232 242 Läti latti ja 241 956 Läti latti. Äriühingu juhatus teeb ettepaneku katta äriühingu kahjum summas 232 242 Läti latti äriühingu tulevaste perioodide kasumi arvelt.

allkiri Ralf Cymanek nõukogu esimees	allkiri Jevgenijs Belezjaks juhatuse esimees

Riia, 15. märts 2011

ÄRIÜHINGU KONSOLIDEERIMATA JA KONTSERNI KONSOLIDEERITUD 31. DETSEMBRIL 2010 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KASUMIARUANNE

	Lisa	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Intressitulu ja muu tulu	1	7 326 023	7 426 480	9 135 157	9 226 377
Intressikulu	2	(4 145 269)	(4 145 269)	(7 138 366)	(7 138 745)
Kasutusrendil oleva materiaalse põhivara kulum	8	(1 126 855)	(1 126 855)	(1 795 362)	(1 795 362)
Brutokasum		**2 053 899**	**2 154 356**	**201 429**	**292 270**
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete reservi suurendamine	11	(1 566 564)	(1 566 564)	(2 626 015)	(2 626 015)
Tööjõukulud	3	(969 401)	(1 027 335)	(970 639)	(1 034 715)
Muud tegevustulud	4	1 327 490	1 320 807	1 282 359	1 276 883
Üldhalduskulud	5	(1 034 023)	(1 079 524)	(1 279 102)	(1 295 452)
Puhaskahjum valuutakursside muutustest		(43 643)	(43 696)	(16 494)	(16 638)
Kasum/(kahjum) enne maksustamist		**(232 242)**	**(241 956)**	**(3 408 462)**	**(3 403 667)**
Tulumaksukulud	6		-		(843)
Perioodi kahjum		**(232 242)**	**(241 956)**	**(3 408 462)**	**(3 404 510)**

Lehekülgedel 12–51 esitatud lisad moodustavad raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Lehekülgedel 5–51 esitatud raamatupidamise aastaaruande on juhatus kinnitanud 15. märtsil 2010 ja selle on juhatuse nimel allkirjastanud:

allkiri
Ralf Cymanek
nõukogu esimees

allkiri
Jevgenijs Belezjaks
juhatuse esimees

ÄRIÜHINGU KONSOLIDEERIMATA JA KONTSERNI KONSOLIDEERITUD 31. DETSEMBRIL 2010 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOONDKASUMIARUANNE

	Lisa	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Perioodi kahjum		(232 242)	(241 956)	(3 408 462)	(3 404 510)
Muu koondkasum					
Välisvaluuta ümberarvestamisest tulenevad erinevused		743	739	(175)	(183)
Osaoptsioonide reservi ümberhindlus		193	193	1 808	1 808
Perioodi muu koondkasum		**936**	**932**	**1 633**	**1 625**
Perioodi koondkasum/(-kahjum) kokku		**(231 306)**	**(241 024)**	**(3 406 829)**	**(3 402 885)**

Lehekülgedel 12–51 esitatud lisad moodustavad raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Lehekülgedel 5–51 esitatud raamatupidamise aastaaruande on juhatus kinnitanud 15. märtsil 2010 ja selle on juhatuse nimel allkirjastanud:

allkiri
Ralf Cymanek
nõukogu esimees

allkiri
Jevgenijs Belezjaks
juhatuse esimees

ÄRIÜHINGU KONSOLIDEERIMATA JA KONTSERNI KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE
SEISUGA 31. DETSEMBER 2010

	Lisad	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Varad					
Põhivara					
Immateriaalne põhivara	7	35 305	35 305	29 082	29 082
Materiaalne põhivara					
Oma tarbeks mõeldud materiaalne põhivara	7	98 073	98 217	125 004	125 004
Kasutusrendi tingimustel renditud materiaalne põhivara	8	3 317 510	3 317 510	5 210 657	5 210 657
Materiaalne põhivara kokku		3 415 583	3 415 727	5 335 661	5 335 661
Pikaajalised finantsinvesteeringud					
Investeering tütarettevõttesse	10	10 600		10 600	
Pikaajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	11	90 461 501	90 461 501	95 042 221	95 042 221
Pikaajalised laenud	12	824 439	824 439	1 610 669	1 610 669
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		91 296 540	91 285 940	96 663 490	96 652 890
Põhivara kokku		94 747 428	94 736 972	102 028 233	102 017 633
Käibevara					
Nõuded					
Nõuded ostjate vastu	13	4 837 794	4 846 819	5 195 231	5 216 458
Muud nõuded	14	500 552	501 678	544 550	544 550
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	15	38 244	38 669	13 344	15 626
Varude ettemaksed		8 534	8 534	19 362	19 362
Lühiajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	11	35 243 787	35 243 787	37 144 302	37 144 302
Lühiajalised laenud	12	1 219 060	1 219 060	997 330	986 866
Nõuded kokku		41 847 971	41 858 547	43 914 119	43 897 164
Raha ja pangakontod	16	1 353 463	1 357 040	4 118 187	4 132 647
Käibevara kokku		43 201 434	43 215 587	48 032 306	48 029 811
Varad kokku		137 948 862	137 952 559	150 060 539	150 077 444

Lehekülgedel 12–51 esitatud lisad moodustavad raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Lehekülgedel 5–51 esitatud raamatupidamise aastaaruande on juhatus kinnitanud 15. märtsil 2010 ja selle on juhatuse nimel allkirjastanud

allkiri
Ralf Cymanek
nõukogu esimees

allkiri
Jevgenijs Beležjaks
juhatuse esimees

UNICREDIT LEASING SIA – ÄRIÜHINGU KONSOLIDEERIMATA JA KONTSERNI KONSOLIDEERITUD
2010. MAJANDUSAASTA ARUANNE

ÄRIÜHINGU KONSOLIDEERIMATA JA KONTSERNI KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE
SEISUGA 31. DETSEMBER 2010

	Lisad	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Kohustused ja omakapital					
Omakapital					
Osakapital	17	3 914 000	3 914 000	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	17	448 000	448 000	448 000	448 000
Ösaoptsioonide reserv	17	4 171	4 171	3 978	3 978
Välisvaluuta ümberhindlusreserv		277	265	(466)	(474)
Akumuleeritud kahjum		(3 330 255)	(3 330 976)	(3 092 013)	(3 089 020)
Omakapital kokku		1 036 193	1 035 460	(2 240 501)	(2 237 516)
Eraldised					
Eraldised kokku	18	208 933	210 741	89 952	90 771
Kohustused					
Pikaajalised kohustused					
Laenud sidusettevõtetelt	21	36 976 414	36 976 414	36 716 391	36 716 391
Laenud finantseerimisasutustelt	25	73 250 117	73 250 117	95 127 001	95 127 001
Edasilükkunud tulu	24	4 865	4 865	15 722	15 722
Edasilükkunud maksukohustus	19	81 012	81 012	178 429	178 429
Pikaajalised kohustused kokku		110 312 408	110 312 408	132 037 543	132 037 543
Lühiajalised kohustused					
Laenud finantseerimisasutustelt	25	18 030 435	18 030 435	17 380 702	17 380 702
Võlad tarnijatele	20	1 589 940	1 592 044	578 387	584 811
Lühiajalised laenud ja võlad sidusettevõtetele	22	5 713 260	5 713 260	1 663 508	1 663 508
Ettevõtte tulumaksu kohustus	23	97 417	97 417		
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed	23	30 548	31 066	147 456	148 133
Muud võlad		792 623	792 623	321 094	321 094
Edasilükkunud tulu	24	68 145	68 145	32 624	32 624
Laekunud ettemaksed		68 960	68 960	55 774	55 774
Lühiajalised kohustused kokku		26 391 328	26 393 950	20 179 545	20 186 646
Kohustused kokku		136 703 736	136 706 358	152 217 088	152 224 189
Eraldised, kohustused ja omakapital kokku		137 948 862	137 952 559	150 060 539	150 077 444

Lehekülgedel 12–51 esitatud lisad moodustavad raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Lehekülgedel 5–51 esitatud raamatupidamise aastaaruande on juhatus kinnitanud 15. märtsil 2010 ja selle on juhatuse nimel allkirjastanud

allkiri
Ralf Cymanek
nõukogu esimees

allkiri
Jevgenijs Beležjaks
juhatuse esimees

UNICREDIT LEASING SIA – ÄRIÜHINGU KONSOLIDEERIMATA JA KONTSERNI KONSOLIDEERITUD 2010. MAJANDUSAASTA ARUANNE

ÄRIÜHINGU KONSOLIDEERIMATA JA KONTSERNI KONSOLIDEERITUD 31. DETSEMBRIL 2010 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisad	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Rahavood äritegevusest					
Kahjum enne maksustamist		(232 242)	(241 956)	(3 408 462)	(3 393 667)
Korrigeerimine					
Oma tarbeks mõeldud materiaalse põhivara ja kasutusrendi tingimustel renditud seadmete kulum ning immateriaalse põhivara amortisatsioon		1 196 684	1 196 697	1 878 170	1 878 170
Muude eraldiste suurenemine		119 171	120 163	(77 095)	(78 343)
Intressikulu ja muud sarnased kulud		4 145 269	4 145 269	7 138 366	7 138 745
Kasum oma tarbeks mõeldud materiaalse põhivara ja kasutusrendi tingimustel renditud seadmete realiseerimisest	4, 5	(28 201)	(28 201)	(15 988)	(15 988)
Välisvaluuta ümberhindlusreserv		743	739	(175)	(183)
Rahavood äritegevusest enne muudatusi käibekapitalis		**5 201 427**	**5 192 711**	**5 514 906**	**5 518 734**
Korrigeerimine					
Nõuded ostjate vastu suurenemine/(vähenemine)		387 363	400 296	(1 113 926)	(1 099 758)
Võlad tarnijatele ja muud võlad, suurenemine/(vähenemine)		1 544 383	1 539 904	(228 096)	(226 643)
Kapitalirenditehingute ja laenude netoinvesteeringu vähenemine		7 045 735	7 035 271	18 152 064	18 133 926
Äritegevusest saadud / (äritegevuses kasutatud) rahavood kokku		**14 178 908**	**14 168 182**	**22 324 948**	**22 326 259**
Tasutud ettevõtte tulumaks					(843)
Netorahavood äritegevusest		**14 178 908**	**14 168 182**	**22 324 948**	**22 325 416**
Rahavood investeerimistegevusest					
Investeering osakapitali		3 514 000	3 514 000	-	
Oma tarbeks mõeldud materiaalse põhivara ostmine ja renditud varale tehtud parendused		(29 422)	(29 579)	(6 230)	(6 230)
Immateriaalse põhivara ostmine		(19 814)	(19 814)	(33 040)	(33 040)
Soetatud seadmed, mis on edasi renditud kasutusrendi tingimustel		(341 428)	(341 428)	(64 478)	(64 478)
Tulu oma tarbeks mõeldud materiaalse põhivara ja kasutusrendi tingimustel renditud seadmete müügist		1 136 036	1 136 036	1 525 164	1 525 164
Tütarettevõttesse tehtud investeeringu suurendamine		–	–	(8 600)	
Netorahavood investeerimistegevusest		**4 259 372**	**4 259 215**	**1 412 816**	**1 421 416**
Finantseerimistegevuses kasutatud rahavood					
Tagasi makstud laenud		(17 057 735)	(17 057 735)	(14 088 905)	(14 088 905)
Makstud intressid		(4 145 269)	(4 145 269)	(7 138 366)	(7 138 745)
Finantseerimistegevuses kasutatud netorahavood		**(21 203 004)**	**(21 203 004)**	**(21 227 271)**	**(21 227 650)**
Raha ja raha ekvivalentide netosuurenemine/(-vähenemine)		**(2 764 724)**	**(2 775 607)**	**2 510 493**	**2 519 182**
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta alguses	16	4 118 187	4 132 647	1 607 694	1 613 465
Raha ja raha ekvivalendid aruandeaasta lõpus	16	**1 353 463**	**1 357 040**	**4 118 187**	**4 132 647**

Lehekülgedel 12–51 esitatud lisad moodustavad raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Lehekülgedel 5–51 esitatud raamatupidamise aastaaruande on juhatus kinnitanud 15. märtsil 2010 ja selle on juhatuse nimel allkirjastanud:

allkiri
Ralf Cymanek
nõukogu esimees

allkiri
Jevgenijs Helezaks
juhatuse esimees

UNICREDIT LEASING SIA – ÄRIÜHINGU KONSOLIDEERIMATA JA KONTSERNI KONSOLIDEERITUD 2010. MAJANDUSAASTA ARUANNE

ÄRIÜHINGU 31. DETSEMBRIL 2010 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KONSOLIDEERIMATA OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital LVL	Kohustuslik reservkapital ja muud reservid LVL	Äriühingu jaotamata kasum (akumuleeritud kahjum) LVL	Äriühing Kokku LVL
Saldo seisuga 31. detsember 2008	400 000	449 879	310 449	1 160 328
Koondkasum kokku				
Aruandeaasta puhaskahjum			(3 408 462)	(3 408 462)
Muu koondkasum, millest on maha arvatud tulumaks				
Osaoptsioonide reservi ümberhindlus		1 808		1 808
Välisvaluuta ümberarvestamisest tulenevad erinevused		(175)		(175)
Muu koondkasum kokku	–	1 633		1 633
Aruandeaasta koondkasum kokku	–	1 633	(3 408 462)	(3 406 829)
Saldo seisuga 31. detsember 2009	400 000	451 512	(3 098 013)	(2 246 501)
Koondkasum kokku				
Aruandeaasta puhaskahjum			(232 242)	(232 242)
Muu koondkasum, millest on maha arvatud tulumaks				
Osaoptsioonide reservi ümberhindlus		193		193
Välisvaluuta ümberarvestamisest tulenevad erinevused	-	743		743
Muu koondkasum kokku		936		936
Aruandeaasta koondkasum kokku		936	(232 242)	(231 306)
Osanikega sõlmitud tehingud				
Osakapitali suurendamine	3 514 000			3 514 000
Saldo seisuga 31. detsember 2010	3 914 000	452 448	(3 330 255)	1 036 193

Lehekülgedel 12–51 esitatud lisad moodustavad raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Lehekülgedel 5–51 esitatud raamatupidamise aastaaruande on juhatus kinnitanud 15. märtsil 2010 ja selle on juhatuse nimel allkirjastanud:

allkiri
Ralf Cymanek
nõukogu esimees

allkiri
Jevgenijs Helezaks
juhatuse esimees

KONTSERNI 31. DETSEMBRIL 2010 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KONSOLIDEERIMATA OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital LVL	Kohustuslik reservkapital ja muud reservid LVL	Äriühingu jaotamata kasum / (akumuleeritud kahjum) LVL	Äriühing Kokku LVL
Saldo seisuga 31. detsember 2008	400 000	449 879	315 490	1 165 369
Koondkasum kokku				
Aruandeaasta puhaskahjum			(3 404 510)	(3 404 510)
Muu koondkasum, millest on maha arvatud tulumaks				
Osaoptsioonide reservi ümberhindlus		1 808		1 808
Välisvaluuta ümberarvestamisest tulenevad erinevused		(183)		(183)
Muu koondkasum kokku	–	1 625		1 625
Aruandeaasta koondkasum kokku		1 625	(3 404 510)	(3 402 885)
Saldo seisuga 31. detsember 2009	400 000	451 504	(3 089 020)	(2 237 516)
Koondkasum kokku				
Aruandeaasta puhaskahjum			(241 956)	(241 956)
Muu koondkasum, millest on maha arvatud tulumaks				
Osaoptsioonide reservi ümberhindlus		193		193
Välisvaluuta ümberarvestamisest tulenevad erinevused		739		739
Muu koondkasum kokku		932		932
Aruandeaasta koondkasum kokku		932	(241 956)	(241 024)
Osanikega sõlmitud tehingud				
Osakapitali suurendamine	3 514 000			3 514 000
Saldo seisuga 31. detsember 2010	3 914 000	452 436	(3 330 976)	1 035 460

Leheküljedel 12–51 esitatud lisad moodustavad raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Lehekülgedel 5–51 esitatud raamatupidamise aastaaruande on juhatus kinnitanud 15. martsil 2010 ja selle on juhatuse nimel allkirjastanud:

(allkiri)
Ralf Cymanek
nõukogu esimees

(allkiri)
Jevgenijs Belezjaks
juhatuse esimees

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

ÜLDTEAVE

Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koosneb äriühingu UniCredit Leasing SIA, registreeritud aadress Mukusalas 41b, Riia LV-1004, Läti Vabariik, ja selle Eesti filiaali (edaspidi: äriühing) ning tütarettevõtte UniCredit Insurance Broker SIA, registreeritud aadress Mukusalas 41b, Riia LV-1004, Läti Vabariik, ja selle Eesti filiaali (edaspidi koos: kontsern) raamatupidamise aastaaruandest.

Läti turul 1998. aastast saadik tegutsenud UniCredit Leasing SIA on kontserni UniCredit Group liige. Äriühing pakub tooteid varade finantseerimiseks (kapitali- ja kasutusrent) Lätis, Eestis ja Leedus.

Äriühingu osanikud on UniCredit Global Leasing S.p.A, kellele kuulub 95% osakapitalist, ja AS UniCredit Bank, kellele kuulub 5% osakapitalist. Äriühingu üle oli lõplik kontroll seisuga 31. detsember 2010 ja 2009 äriühingul UniCredit S.P.A., mis on börsil noteeritud.

KOOSTAMISE ALUSED

Vastavuse kinnitus

Äriühingu ja kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Euroopa Liidus kehtivatele rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele (IFRS).

Juhatus kinnitas raamatupidamise aastaaruande 7. martsil 2011. Osanikel on õigus juhtkonna koostatud ja esitatud raamatupidamise aastaaruanne tagasi lükata ning nõuda uue raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Hindamisalused

Äriühingu ja kontserni raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse põhimõttel. Seisuga 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2009 ei ole äriühingul ega kontsernil läbi kasumiaruande õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente ega müügivalmis varasid.

Konsolideerimise alused

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on tütarettevõtted need ettevõtted, mida äriühing kontrollib. Äriühingul on otsene või kaudne kontroll tütarettevõtte üle siis, kui tal on võimalik mõjutada ettevõtte finants- ja tegevuspõhimõtteid, et saada selle tegevusest kasu. Tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruanne on lisatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandesse alates kontrolli tegelikust alguskuupäevast kuni kontrolli tegeliku lõppemise kuupäevani.

Kontsernisiseseid tehinguid ja kontsernisisestest tehingutest tulenevat realiseerimata kasumit ei ole konsolideerimisel arvesse võetud. Realiseerimata kahjumit pole samuti arvesse võetud, ent see kahjum jäetakse kõrvale määral, mille puhul puuduvad tõendid väärtuse languse kohta.

Arvestus- ja esitusvaluuta

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud äriühingu ja kontserni arvestusvaluutas – Läti lattides (LVL), välja arvatud juhul, kui aruandes on märgitud teisiti.

OLULISED ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Hinnangute ja otsuste kasutamine

EL-i kehtestatud IFRS-ile vastava raamatupidamise aastaaruande koostamiseks peab juhtkond langetama otsuseid, andma hinnanguid ja tegema oletusi, mis mõjutavad arvestuspõhimõtete rakendamist ning kajastatud varasid ja kohustusi, tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud oletused tuginevad varasematele kogemustele ja muudele teguritele, mida peetakse asjaolusid arvestades mõistlikuks ja mis on aluseks varade ja kohustuste bilansilise jääkmaksumuse kajastamist puudutavatele otsustele olukordades, kus väärtust ei ole võimalik muude allikate põhjal kindlaks määrata. Tegelikud tulemused võivad neist hinnangutest erineda.

Hinnanguid ja nende aluseks olevaid oletusi vaadatakse läbi jooksvalt. Raamatupidamise kohta antud korrigeeritud hinnanguid kajastatakse perioodil, mil hinnangut korrigeeritakse, kui korrigeerimine puudutab üksnes vastavat perioodi, või korrigeerimise perioodil ja tulevastel perioodidel, kui korrigeerimine puudutab nii jooksvat perioodi kui tulevasi perioode.

Peamised hindamisebakindluse allikad

Kapitalirenditehingutesse, kasutusrenditehingutesse, antud laenudesse ja ostjate vastu tekkinud nõuetesse tehtud investeeringute allahindlusreserv

Konkreetseid allahindlusreserve kohaldatakse finantsvaradele, mida on väärtuse languse seoses eraldi hinnatud ja mis põhinevad juhtkonna parimal hinnangul eeldatavasti laekuvate rahavoogude nüüdisväärtuse kohta. Neid rahavoogusid hinnates teeb juhtkond otsuseid vastaspoole finantsseisundi ja tagatise netorealiseerimismaksumuse kohta. Iga langenud väärtusega vara hinnatakse eraldi ning kaetavaks peetavate rahavoogude väljatöötatud strateegia ja hinnangu kiidab heaks krediidiriskiüksus.

Ühiselt hinnatud allahindlusreserv hõlmab krediidikahju, mis on omane sarnase krediidiriski omadustega laenude ja liisingute portfellile, kui objektiivsed tõendid viitavad sellele, et need sisaldavad allahinnatud laene, kuid eraldi allahinnatud vahendeid ei ole veel võimalik tuvastada. Kahjust tuleneva ühisallahindluse vajaduse hindamisel käsitleb juhtkond selliseid tegureid nagu krediidikvaliteet, portfelli suurus, kontsentratsioon ja majandusnäitajad. Vajaliku allahindluse hindamiseks tehakse oletusi, et määrata kindlaks, kuidas asjakohased kahjud on tekkinud, ja kinnitada nõutavad sisendi parameetrid, mis põhinevad varasematel kogemustel ja praegustel majandustingimustel. Allahindluse täpsus oleneb tulevaste rahavoogude hinnangutest konkreetse vastaspoole allahindluse puhul ning mudeliseletustest ja -parameetritest, mida on kasutatud üldsallahindluse kindlaksmääramisel.

Edasilükkunud maksude ettemaksete ja tagasinõuete kajastamine

Edasilükkunud maksude ettemakseid ja tagasinõudeid kajastatakse ulatuses, mille puhul on tõenäoline maksustatava kasumi teke, millega saab maksuarvamusele kuuluvad ajutised erinevused tasaarveldada.

Uute ja/või muudetud rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite vastuvõtmine ja rahvusvahelise finantsaruandluse tõlgenduste komitee tõlgendused

Uued ja muudetud standardid ning tõlgendused, mis on esmakordselt kohustuslikud 1. jaanuaril 2010 alanud majandusaasta suhtes, kuid mis ei ole praegu äriühingu ega kontserni puhul asjakohased

Tõlgendus IFRIC 9 „Varjatud tuletisinstrumentide ümberhindamine" ja standard IAS 39 „Finantsinstrumendid: kajastamine ja mõõtmine" kehtib 1. juulist 2009. Tõlgenduse IFRIC 9 muudatuse tulemusel peab üksus hindama, kas varjatud tuletisinstrument tuleb eraldada põhilepingust, kui üksus arvab hübriidse finantsvara kategooriast „õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatav" välja. Hindamine tuleb teha asjaolude alusel, mis esinesid alljärgnevalt nimetatud sündmustest hilisema korral: kui üksus sai lepingu osapooleks või kui lepingut muudetakse ja seetõttu muutuvad märkimisväärselt lepingujärgsed rahavood. Kui üksus ei saada seda hindamist teha, jääb hübriidleping tervikuna liigitatuks õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

IAS 1 (muudetud) „Finantsaruannete esitamine". Muudatuses selgitatakse, et kohustuse võimalik täitmine aktsiate emiteerimise teel ei ole asjakohane selle liigitamisel lühiajaliseks või pikaajaliseks kohustuseks. Lühiajalise kohustuse määratluse muutmise tulemusel lubatakse muudatuse alusel liigitada kohustus pikaajaliseks (eeldusel, et üksusel on tingimusteta õigus lükata kohustuse täitmine edasi raha või muu vara üleandmise teel vähemalt 12 kuuks pärast aruandeperioodi), sõltumata asjaolust, et vastaspool võib üksuselt igal ajal nõuda kohustuse täitmist aktsiate kujul.

Veel vastuvõtmata uued standardid ja nende tõlgendused

On mitmeid uusi standardeid, nende muudatusi ja tõlgendusi, mis ei ole 31. detsembril 2010 lõppenud aasta seisuga veel kehtima hakanud ja mida ei kasutatud käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Muudetud IAS 24 „Seotud osapooli käsitleva teabe avalikustamine" (kohaldatakse aruandeperioodidel, mis algavad 1. jaanuaril 2011 või pärast seda). Muudatuse alusel vabastatakse valitsusega seotud üksused avalikustamise nõuetest seoses osapoolte vaheliste tehingute ning laekumata ja tasumata saldode, sealhulgas siduvate kohustuste suhtes, mis neil on (a) valitsusega, mis omab kontrolli, ühist kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva üksuse üle; ja (b) seotud osapooleks oleva teise üksusega, kui sama valitsus omab kontrolli, ühist kontrolli või märkimisväärset mõju nii aruandva üksuse kui ka teise üksuse üle. Muudetud standardi alusel tuleb avalikustada konkreetsed andmed, kui aruandev üksus seda vabastust kasutab. Muudetud standardi alusel muudetakse ka seotud osapoole määratlust, mille tulemusel lisatakse määratlusse uued seosed, näiteks kontrolliva aktsionäri sidusettevõtted ning juhtkonna võtmeisikute kontrollitavad või ühiselt kontrollitavad üksused. Muudetud standardi IAS 24 tulemusel ei teki eelduste kohaselt uusi seoseid, mida äriühingu ja kontserni raamatupidamise aastaaruandes peaks avaldama.

Muudetud IFRIC 14 „IAS 19 – Kindlaksmääratud hüvitise vara piirang, minimaalsed rahastamisnõuded ja nende koostoime" (kohaldatakse aruandeperioodidel, mis algavad 1. jaanuaril 2011 või pärast seda). Muudetud tõlgenduse IFRIC 14 kasutamine on lubatud raamatupidamisarvestuse ettemaksete puhul, mis on tehtud siis, kui kehtivad ka minimaalsed rahastamisnõuded. Muudatuste alusel peab üksus kajastama teatud ettemakseid varana siis, kui üksus saab tulevikus ettemaksest rahavoogude väheneva väljavoolu kaudu tulevast majanduslikku kasu, mille puhul oleks muul juhul vaja teha makseid miinimaalsete rahastamisnõuete alusel. Tõlgenduse IFRIC 14 muudatused ei ole äriühingu ega kontserni raamatupidamise aastaaruande puhul asjakohased, sest äriühingul ega kontsernil ei ole miinimaalsete rahastamisnõuetega kindlaksmääratud hüvitistega plaane.

IFRIC 19 „Finantskohustuste kustutamine omakapitaliinstrumentidega" (kohaldatakse aruandeperioodidel, mis algavad 1. juulil 2010 või pärast seda). Tõlgenduses selgitatakse, et omakapitaliinstrumendid, mis on emiteeritud võlausaldajale finantskohustuse kustutamiseks tervikuna või osaliselt meetodi „võla kustutamiseks aktsiakapitali kaudu" alusel on standardi IAS 39 paragrahvi 41 kohaselt makstud tasu. Finantskohustuse kustutamiseks emiteeritud omakapitaliinstrumentide esmane mõõtmine toimub nende omakapitaliinstrumentide õiglases väärtuses, välja arvatud juhul, kui õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt mõõta. Sellisel juhul tuleks omakapitaliinstrumente mõõta kustutatud finantskohustise õiglases väärtuses. Kustutatud finantskohustise (või finantskohustise osa) bilansilise jääkmaksumuse ja omakapitaliinstrumentide esmase mõõtmise tulemuse vaheline erinevus kajastatakse kasumiaruandes. Äriühing ega kontsern ei emiteerinud käesoleva aruandeperioodi jooksul omakapitaliinstrumente, et kustutada finantskohustist. Seega ei avalda tõlgendus mõju äriühingu ega kontserni raamatupidamise aastaaruande võrreldavatele summadele 31. detsembril 2010 lõppenud aastal. Et tõlgendus on seotud vaid tulevikus sõlmitavate tehingutega, ei ole võimalik tõlgenduse kohaldamise mõjusid eelnevalt kindlaks määrata.

Muudetud IAS 32 „Finantsinstrumendid: esitamine – õiguste emissioonide liigitamine" (kohaldatakse aruandeperioodidel, mis algavad 1. veebruaril 2010 või pärast seda). Muudatuse alusel on kehtestatud nõue, et omakapitaliinstrumentideks on õigused, optsioonid või ostutähed kindlaksmääratud arvu üksuse enda omakapitaliinstrumentide omandamiseks kindlaksmääratud summa eest mis tahes valuutas, kui üksus pakub neid õigusi, optsioone või ostutähti võrdelisel alusel kõikidele enda sama liiki mittetuletisinstrumentidest omakapitaliinstrumentide olemasolevatele omanikele. Standardi IAS 32 muudatus ei ole äriühingu ega kontserni raamatupidamise aastaaruande puhul asjakohane, kuna äriühingu ega kontserni ei ole sellised instrumente minevikus emiteeritud.

Renditehingud

Kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik vara omandiõigusega seonduvad riskid ja hüved lähevad olulises osas üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes üle minna.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara korral kajastatakse minimaalsete netorendimaksete nüüdisväärtust nõudena. Brutonõude ja nõude nüüdisväärtuse vahelist erinevust kajastatakse realiseerimata finantstuluna.

Täpsem teave kapitalirendi kajastamise kohta finantsinstrumendina, mis on liigitatud laenude ja nõuete alla, on esitatud finantsinstrumentide arvestuspõhimõtete osas.

Kasutusrent

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi tingimustel renditud varasid kajastatakse materiaalse põhivara real soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenev kahjum (kui see on tekkinud). Kulumi arvestatakse lineaarselt, lähtudes iga varaobjekti alla selle hinnangulise jääkväärtuseni vara eeldatava kasuliku tööea jooksul, kohaldades norme, mida kasutatakse äriühingu ja kontserni samase materiaalse põhivara puhul.

Minimaalsed rendimaksed koosnevad kõikide osamaksete kogusummast, mida äriühing ja kontsern rendilepingu kehtivuse jooksul eelduste kohaselt saavad, ning renditud vara jääkväärtuse garanteeritud summast.

Finantsinstrumendid

Liigitamine

Läbi kasumiaruande õiglases väärtuses kajastatavad finantsinstrumendid on sellised finantsvarad ja -kohustused, mis on esmaselt soetatud või mis on tekkinud müümiseks või tagasiostmiseks lähitulevikus või mis moodustavad osa määratletud finantsinstrumentide portfellist, mida hallatakse koos ja mille kohta on tõendeid, et neidelt on hiljuti teenitud lühiajalist kasumit, või mis on tuletisinstrumendid (välja arvatud tuletisinstrumendid, mis on määratud ja kehtivad riskimaandamisinstrumendid) või mida üksus on esmasel arvelevõtmisel kajastanud läbi kasumiaruande õiglases väärtuses. Tuletisinstrumendid on samuti liigitatud läbi kasumiaruande õiglases väärtuses kajastatavateks finantsinstrumentideks, välja arvatud juhul, kui need on määratletud riskimaandamisinstrumentide arvestamise eesmärkidel riskimaandamisinstrumentideks.

2010. aastal äriühing ega kontsern riskimaandamisinstrumentide arvestust ei kohaldanud.

Lunastustähtajani hoitavad investeeringud on fikseeritud või kindlaksmääratava maksega ning kindla tähtajaga mittederivatiivsed finantsvarad, mida äriühing või kontsern kavatseb ja suudab hoida kuni lunastustähtajani. Neid varasid ei ole läbi kasumiaruande kajastatud õiglases väärtuses ning need ei ole müügivalmis.

Müügivalmis varad on finantsvarad, mis on müügivalmis ja mida ei ole liigitatud laenudeks ega nõueteks, lunastustähtajani hoitavateks investeeringuteks ega läbi kasumiaruande õiglases väärtuses kajastatavateks finantsinstrumentideks.

Laenud ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratava maksega mittederivatiivsed finantsvarad, mida ei noteerita aktiivsel turul. Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes kuuluvad laenude ja nõuete hulka regulaarsed laenud ja krediitkaardi saldod ning neid kajastatakse amortiseeritud soetusmaksumuses, kasutades tegeliku intressimäära meetodit. Teatavad kulud, näiteks õigusabitasud või agendina tegutsevate töötajate vahendustasud või muud kulud, mida kantakse laenu tagamisel, käsitletakse tehingu maksumuse osana.

Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud kohustused on pankade hoiused ja saldod ning klientide jooksevkontod ja hoiused.

Kõiki tavapärasel viisil sooritatud investeerimisväärtpaberite osto- ja müügitehingud kajastatakse arveldamiskuupäeval. See on kuupäev, mil vara antakse ettevõttele või ettevõtte poolt üle.

Kajastamine

Finantsvarasid ja -kohustusi kajastatakse finantsseisundi aruandes siis, kui pank või kontsern saab instrumendi kohta sõlmitud lepingu osaliseks. Kõiki tavapärasel viisil sooritatud finantsvarade ostutehingud kajastatakse arveldamiskuupäeval.

Hindamine

Finantsvara või -kohustust hinnatakse esmalt õiglase väärtuse alusel. Kui finantsvara või -kohustust ei ole kasumiaruande õiglases väärtuses kajastatud, hinnatakse seda finantsvara või -kohustuse soetamisega või väljaandmisega otseselt seostatavate tehingukulude alusel.

Pärast esmast kajastamist hinnatakse finantsvarasid õiglase väärtuse alusel ilma selliste tehingukulude mahaarvamiseta, mis võivad tekkida vara müümise või muu realiseerimise korral, välja arvatud:

- lunastustähtajani hoitavad investeeringud ning laenud ja nõuded, mida hinnatakse amortiseeritud soetusmaksumuse alusel tegeliku intressimäära meetodil, ning
- investeeringud omakapitaliinstrumentidesse, millel ei ole aktiivsel turul noteeritud turuhinda ja mille soetusmaksumuse alusel määratud õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Kõiki finantskohustusi, välja arvatud need, mis on läbi kasumiaruande määratud õiglases väärtuses, ning need, mis tekivad siis, kui õiglases väärtuses kajastatud finantsvara võõrandamine ei tähenda kajastamise lõpetamist, hinnatakse amortiseeritud soetusmaksumuses. Amortiseeritud soetusmaksumust arvutatakse tegeliku intressimäära meetodil. Preemiad ja allahindlused, sealhulgas esmased tehingukulud, lisatakse seotud instrumendi bilansilisele jääkmaksumusele ning amortiseeritakse instrumendi tegeliku intressimäära alusel.

Õiglase väärtuse hindamise põhimõtted

Õiglane väärtus on summa, mille eest hindamiskuupäeval saab teadlike ja huvitatud osaliste vahelises turuväärtuse põhimõttel sõlmitavas tehingus vara vahetada või kohustust täita.

Võimaluse korral hindavad äriühing ja kontsern instrumendi õiglast väärtust selle instrumendi kohta aktiivsel turul noteeritud hindade alusel. Turgu peetakse aktiivseks siis, kui noteeritud hinnad on hõlpsalt ja korrapäraselt jälgitavad ning kajastavad tegelikke ja tavapäraseid turutehinguid turuväärtuse põhimõttel.

Finantsinstrumendi õiglase väärtuse parim hindamisvahend esmasel kajastamisel on tehingu hind, s.o tehtud või saadud makse õiglane väärtus, välja arvatud juhul, kui selle instrumendi õiglast väärtust hinnatakse teiste sel ajal sama instrumendiga tehtavate jälgitavate turutehingute võrdluse alusel (s.o ilma täienduste või muudatusteta) või hindamismeetodi alusel, mille muutujad hõlmavad üksnes jälgitavate turgude andmeid. Kui tehinguhind tagab esmasel kajastamisel õiglase väärtuse parima hindamisvahendi, siis hinnatakse finantsinstrumenti esmalt tehinguhinna alusel ning selle hinna ja hindamismeetodi alusel algselt saadud väärtuse vahelist erinevust kajastatakse hiljem kasumiaruandes sõltuvalt eraldiseisvatest tehingufaktidest ja -asjaoludest, kuid mitte hiljem kui ajal, mil hindamist toetavad täielikult jälgitavad turuandmed või kui sõlmitakse tehing.

Varasid ja pikki positsioone hinnatakse parima ostuhinna alusel; kohustusi ja lühikesi positsioone parima müügihinna alusel. Kui äriühingul ja kontsernil on riskide maandamisega seotud positsioone, kasutatakse riskipositsioonide hindamiseks turu keskmisi hindu ning parimat ostu- või müügihinda korrigeeritakse vajadusel üksnes avatud netopositsiooni. Õiglased väärtused kajastavad instrumendi krediidiriski ning hõlmavad krediidi arvestamiseks tehtud korrigeerimisi. Mudelite alusel saadud õiglase väärtuse hinnanguid korrigeeritakse muude tegurite (näiteks likviidsusriski või mudeli määramatuse) alusel sellises ulatuses, mida kontrahendist sõltumatu turuosaline võtaks äriühingu või kontserni eelduste kohaselt tehingu hinna määramisel arvesse.

Hilisemast hindamisest tulenev kasum ja kahjum

Finantsvara või -kohustuse õiglase väärtuse muutumisest tulenevat kasumit või kahjumit kajastatakse järgmiselt:

- õiglase väärtuse alusel liigitatud finantsinstrumendi kasumit või kahjumit kajastatakse kasumiaruandes;
- müügivalmis finantsvara kasumit või kahjumit kajastatakse otseselt muu koondkasumi real (välja arvatud allahindlusreservid) kuni vara kajastamine lõpetatakse ning siis esitatakse eelnevalt muu koondkasumi real kajastatud koguksumm või -kahjum kasumiaruandes. Müügivalmis finantsvaraga seotud intressi kajastatakse kasumiaruandes intressina ning arvutatakse tegeliku intressimäära meetodil.

Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade ja -kohustuste puhul kajastatakse kasumit või kahjumit kasumiaruandes siis, kui finantsvara või -kohustuse kajastamine lõpetatakse või nende väärtus langeb, ning seda tehakse amortiseerimise teel.

Kajastamise lõpetamine

Finantsvara kajastamine lõpetatakse, kui finantsvarast saadavate rahavoogude lepingulised õigused lõpevad või kui äriühing ja kontsern annavad kõik finantsvara omandiõigusega seonduvad riskid ja hüved olulises osas üle. Üleandmisel tekkinud või säilinud õigusi ja kohustusi kajastatakse eraldi varade või kohustuste real. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse kohustuse lõppemisel.

Äriühing ja kontsern lõpetavad samuti teatavate varade kajastamise, kui kantakse maha nõuded, mis on seotud ebatõenäoliselt laekuvaks peetava varaga.

Tasaarvestus

Finantsvara ja -kohustused tasaarvestatakse ning netosummat kajastatakse finantsseisundi aruandes siis, kui on olemas seaduslikult jõustatav õigus kajastatud summasid tasaarvestada ning on tekkinud kavatsus netosummades arveldada või vara realiseerida ning samal ajal kohustust täita.

Tulude ja kulude kajastamine

Palgatulu ehk kapitalirenditehingutest saadav intressitulu, kasutusrenditehingutest saadav renditulu ja arvandeaastal kajastatud tulu ning halduslisatasudest ja sissemaksetest.

Kapitalirenditehingutest saadav intressitulu jaotatakse kogu rendiperioodi peale ära ning seda kajastatakse kasumiaruandes tegeliku intressimäära meetodil. Tegelik intressimäär on määr, millega diskonteeritakse täpselt finantsvara või -kohustuse eeldatava kasutusea jooksul toimuvaid prognoositud tulevasi sularaha makseid ja laekumisi. Tegeliku intressimäära arvutamisel võtavad äriühing ja kontsern tulevaste rahavoogude hindamisel arvesse finantsinstrumendi kõiki lepingutingimusi, kuid mitte tulevasi krediidikahjusid.

Tegeliku intressimäära määramise on kaasatud teenustasutulu ja -kulu, mis moodustab finantsvarade ja -kohustuste tegeliku intressimäära lahutamatu osa.

Teenustasutulu kajastatakse siis, kui seonduvat teenust osutatakse. Kui laenukohustust eeldatakse kohaselt ei kasutata, kajastatakse vastava laenukohustuse tasu lineaarselt laenukohustuse perioodi jooksul.

Kasutusrenditehingutest saadavat renditulu ja kasutusrendi ettemakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt.

Kogu intressitulu ja -kulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Muud tulud ja kulud kajastatakse siis, kui vastav teenus on osutatud.

Välisvaluuta

Välisvaluutatehingud arvestatakse ümber äriühingu ja tema tütarettevõtte arvestusvaluutasse vastavalt tehingu toimumise kuupäeval kehtivale Läti Panga vahetuskursile. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused arvestatakse aruande kuupäeval ümber arvestusvaluutasse sel kuupäeval kehtiva vahetuskursi alusel. Rahaliste varade ja kohustuste puhul on valuutakursi muutusest tingitud kasum või kahjum perioodi alguses kehtiva arvestusvaluuta amortiseeritud soetusmaksumuse, mida perioodi jooksul korrigeeritakse tegeliku intressimäära ja -maksetega, ning perioodi lõpus kehtiva vahetuskursi alusel ümber arvestatud valuuta amortiseeritud soetusmaksumuse vaheline erinevus. Välisvaluutas fikseeritud mitterahalised varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglases väärtuses, arvestatakse arvestusvaluutasse ümber õiglase väärtuse kindlaksmääramise kuupäeval kehtiva vahetuskursi alusel.

Kasum või kahjum välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste vahetuskursi muutusest on kajastatud selle perioodi koondkasumiaruandes, mil muutused aset leidsid. Põhivaluutade vahetuskursid olid aruandeperioodi lõpus järgmised:

	31. detsember 2010	31. detsember 2009
	LVL	LVL
1 USD	0,535000	0,489000
1 EUR	0,702804	0,702804
1 EEK	0,044900	0,044900
1 LTL	0,203000	0,204000
1 SEK	0,078200	0,067800

Eraldised

Eraldisi kajastatakse siis kui äriühingul või kontsernil on minevikus aset leidnud sündmustest tulenev õiguslik või faktiline kohustus, mida saab usaldusväärselt hinnata, ning on tõenäoline, et kohustuse täitmiseks on vaja majanduskasu väljavoolu. Kui mõju on materiaalne, määratakse eraldised prognoositavate rahavoogude diskonteerimise teel maksueelse määra alusel, mis peegeldab turu hetkehinnanguid raha ajaväärtuse suhtes ja kohustusega seotud spetsiifilist riske. Seisuga 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2009 on äriühing ja kontsern loonud eraldised kasutamata puhkusteks, preemiateks ja tarkvara sulgemiseks.

Töötajate lühiajalised hüvitised

Töötajate lühiajaliste hüvitiste tasumise kohustust hinnatakse diskonteerimata kujul ja need kantakse kuludesse vastava teenuse osutamisel. Kasumijaotusplaanide alusel lühiajaliste rahaliste preemiatena eeldatavasti makstavate summade puhul kajastatakse kohustus, kui äriühingul või kontsernil on juriidiline või faktiline kohustus tasuda see summa töötaja poolt varem osutatud teenuse eest ja seda kohustust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara

Äriühingu või kontserni soetatud immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenev kahjum. Omandatud arvutitarkvara litsentsid kapitaliseeritakse kulude alusel, mis on tekkinud konkreetse tarkvara soetamisel ja kasutuskõlblikuks muutmisel. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt vara kasuliku tööea jooksul, kasutades järgmisi juhtkonna kehtestatud määrasid:

	Protsent aastas
Litsentsid	20–33
Tarkvara	20–35

Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenev kahjum. Kulumit arvestatakse lineaarselt, hinnates iga varaobjekti alla selle hinnangulise jääkväärtuseni vara eeldatava kasuliku tööea jooksul, kasutades järgmisi juhtkonna kehtestatud määrasid:

	Protsent aastas
Kontoriseadmed	20–35
Arvutid	35
Sõidukid	20
Muu	20

Remondi- ja hoolduskulusid kajastatakse nende tekkimisel kasumiaruandes. Kapitaalremondi kulud lisatakse vara bilansilisse jääkmaksumusse ning amortiseeritakse seotud vara järelejäänud kasuliku tööea jooksul.

Renditud varale tehtud parendused amortiseeritakse lineaarselt renditud varale tehtud parenduse eeldatava kasuliku tööea või rendiperioodi jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Realiseerimisest saadud kasum ja kahjum määratakse kindlaks bilansiliste jääkmaksumuste ja tulude võrdluse alusel ning seda kajastatakse kasumiaruandes nende tekkimise teenimise perioodil.

Kasulikud tööead, amortisatsioonimäärad ja -meetodid vaadatakse igal aruande kuupäeval üle.

Investeeringud tütarettevõtetesse

Tütarettevõtted on äriühingu või kontserni kontrollitavad üksused. Äriühingul või kontsernil on kontroll tütarettevõtte üle siis, kui tal on võimalik mõjutada üksuse finants- ja tegevuspõhimõtteid, et saada üksuse tegevusest kasu. Kontrolli hindamisel võetakse arvesse võimalikke hääleõigusi, mida saab antud hetkel kasutada. Tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruanne on lisatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandesse alates kontrolli alguskuupäevast kuni kontrolli lõppemise kuupäevani. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud sarnaste tehingute ja sarnastel asjaoludel toimunud muude sündmuste ühtsete arvestuspõhimõtete alusel.

Äriühing on investeerinud sissemaksumuses Ls 6001 an latti oma tütarettevõttesse UniCredit Broker SIA.

Dividendid

Ettepanekukohaseid dividende kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes vaid siis, kui osanikud on need heaks kiitnud.

Taasomandatud varad

Oma tavapärase äritegevuse raames omandab äriühing aeg-ajalt varasid, mis olid esialgu liisitud välja kapitalirendi tingimustel. Kui äriühing omandab varasid sellisel moel (st omandab varade täieliku omandiõiguse), siis ei kajastata vara eraldi, enne võlgnevus tasaarvestatakse või seda vähendatakse vara väärtuse võrra. Jääkväärtus langeb tulese ulatuses ning võlgnevus eksisteerib õiguslikult edasi.

Osapõhised maksetehingud

Töötajatele antud optsioonide üleandmise kuupäeva õiglast väärtust kajastatakse tööjõukulude all koos vastava muu koondkasumi suurenemisega perioodi jooksul, mil töötajatel tekib tingimusteta õigus optsioonidele. Kuludena kajastatud summat korrigeeritakse selliselt, et saaks kirjendada osaoptsioonide arvu, mille puhul seotud teenuse ja turuväliselt tegevustulemusel põhinevad omandi üleandmise tingimused peaksid olema täidetud, nii et lõppkokkuvõttes kuluna kajastatud summa põhineb osaoptsioonide arvul, mis ei vasta omandi üleandmise kuupäeval seotud teenuse ja turuväliselt tegevustulemuse, põhinevate omandi üleandmise tingimustele.

Töötajatele tasutava summa õiglane väärtus osa hinna tõusust tulenevate õiguste suhtes, mida arveldatakse rahas, kajastatakse kuluna kohustuste vastava suurenemisena perioodil, mil töötajatel tekib tingimusteta õigus maksele. Kohustust hinnatakse uuesti igal aruande kuupäeval ja arveldamiskuupäeval. Kohustuse õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruandes tööjõukuluna.

Osaoptsioonide õiglast väärtust hinnatakse tulevaste intressimäärade mudeli *Hull and White model* abil. Selle mudeli aluseks on hindade jaotamine kolmeharulise puu põhimõttel Boyle'i algoritmi abil ning sellisel juhul hinnatakse varasemat täitmistõenäosust deterministliku mudeli põhjal seoses järgmisega:

- turuosa väärtuse saavutamine võrdub täitmishinna taseme kordsega;

- tõenäoliselt väljuvad kasusaajad kiiresti pärast omandi üleandmise perioodi.

Eeldatava tõusva väärtusega osad on ühe liiki osade eelistuslik plaan, millega kaasnevad omakapitaliga arveldatavad osapõhised maksed. Õiglane väärtus võrdub osa turuhinnaga, millest on maha arvatud üleandmise kuupäevast kuni osa arvelduskuupäevani kestval perioodil jaotamata jäänud dividendide nüüdisväärtus.

Maksekohustuste ostutehingute ehk *forfeiting*-tehingute kajastamine

Kapitalirendi- ja kasutusrenditehingutest tulenevad valitud rendinõuded ostab maksekohustustena UniCredit Bank AS. Õigused rendinõuetele valitud lepingute alusel müüakse UniCredit Bank ASile ja UniCredit Bank AS Eesti filiaalile. Pärast maksekohustuste ostu haldab neid rendilepingud äriühing. Maksekohustuste ostutehingute tulud, välja arvatud maksekohustuste ostu objektiks oleva asjakohase materiaalse põhivara jääkväärtus, kajastatakse finantsseisundi aruandes maksekohustuste ostutehingute võlgadena. Maksekohustuste ostutehingute edasilükkunud tulu kajastatakse kasumiaruandes lineaarselt järelejäänud rendiperioodi jooksul pärast maksekohustuste ostutehingu tehingut. Seisuga 31. detsember 2010 oli maksekohustuste ostutehingute võlasumma 384 281 Läti latti (2009: 206 114 Läti latti).

Allahindlus

Finantsvara

Äriühing ja kontsern hindavad igal aruande kuupäeval, kas on objektiivseid tõendeid selle kohta, et finantsvarade, mida ei ole kasumiaruandes kajastatud õiglases väärtuses, väärtus on langenud. Finantsvarade väärtus on langenud, kui objektiivsete tõendite alusel on näha, et kahjum on tekkinud pärast vara esmast kajastamist ning et kahjumi tekkimine mõjutab vara tulevast rahavoogu, mida saab usaldusväärselt mõõta.

Objektiivsed tõendid finantsvarade väärtuse languse kohta võivad olla laenusaaja kohustuste täitmata jätmine või maksevõimetus, laenu või nõude restruktureerimine äriühingu või kontserni poolt tingimustel, mida äriühing või kontsern muidu ei kaaluks, märgid laenusaaja või emitendi pankroti kohta, väärtpaberi aktiivse turu kadumine või muud varade gruppi seotud jälgitavad andmed, näiteks gruppi kuuluvate laenusaajate või emitentide maksesetsundi halvenemine muutused või majandustingimused, mis seostuvad grupi kohustuste täitmata jätmisega. Lisaks on objektiivne tõend väärtuse languse kohta kapitaliväärtpaberi investeeringu korral märkimisväärne või pikaajaline õiglase väärtuse langus allapoole selle soetusmaksumust.

Äriühing ja kontsern analüüsivad tõendeid renditehingute väärtuse languse kohta nii konkreetse varaobjekti tasandil kui ka varagrupi tasandil. Kõiki olulisi renditehinguid hinnatakse eraldi nende omase väärtuse languse alusel. Kõiki olulisi renditehinguid, mille väärtus ei ole üksikult langenud, hinnatakse seejärel koos, et avastada juba toimunud, kuid veel avaldamata väärtuse langus. Renditehingud, mis ei ole üksikult olulised, hinnatakse väärtuse languse tuvastamiseks koos, rühmitades kokku sarnaste riskiomadustega renditehingud.

Ühise vara väärtuse languse hindamisel kasutavad äriühing ja kontsern statistilist mudelit kohustuste täitmata jätmise tõenäosuse varasemate suundumuste, tagastuste ajastuse ja tekitatud kahju kohta, mida on korrigeeritud juhtkonna otsusest selle kohta, kas olemasolevad majandus- ja laenutingimused on sellised, et tegelik kahjum võib kujuneda ajalooliste mudelite põhjal prognoositust suuremaks või väiksemaks. Ebatõenäosuse tõenäosust, võimaliku kahju suurust ja tulevaste tagastuste prognoositud ajastust võrreldakse korrapäraselt tegelike tulemustega, et veenduda nende kohasuses.

Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud vara väärtuse langusest tulenevat kahjumit hinnatakse finantsvara bilansilise jääkmaksumuse ning vara algse tegeliku intressimäära meetodil diskonteeritud prognoositavate tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahelise erinevuse alusel. Kahjumit kajastatakse kasumiaruandes laenude ja nõuete allahindlusreservi real. Langenud väärtusega vara intressi kajastatakse jätkuvalt diskonto amortiseerimise kaudu. Kui hilisem sündmus põhjustab väärtuse langusest tuleneva kahjumi vähenemise, siis kasumiaruandes väärtuse langusest tuleneva kahjumi vähenemine stornееritakse.

Mitterahalised varad

Äriühingu ja kontserni mitterahaliste varade bilansilist jääkmaksumust, välja arvatud edasilükkunud maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, analüüsitakse igal aruande kuupäeval, et teha kindlaks, kas esineb märke vara väärtuse langusest. Selliste märkide olemasolu korral hinnatakse tagatisvara kaetavat väärtust. Firmaväärtuse kaetavat väärtust hinnatakse igal aruande kuupäeval.

Väärtuse langusest tulenevat kahjumit kajastatakse siis, kui vara bilansiline jääkmaksumus või selle rahavoogusid genereeriv üksus ületab selle kaetava väärtuse. Rahavoogusid genereeriv üksus on väikseim eristatav varagrupp, mis genereerib rahavoogusid, mis on muudest varadest ja varagruppidest suuresti sõltumatud. Väärtuse langusest tulenevat kahjumit kajastatakse kasumiaruandes. Rahavoogusid genereerivate üksuste väärtuse langusest tulenevat kahjumit kasutatakse kõigepealt üksustele määratud firmaväärtuse bilansilise jääkmaksumuse vähendamiseks ning seejärel üksuse (üksuste grupi) muude varade bilansilise jääkmaksumuse proportsionaalseks vähendamiseks.

Vara või rahavoogusid genereeriva üksuse kaetav väärtus on vara või rahavoogusid genereeriva üksuse kasutusväärtus või õiglane väärtus tulenevalt sellest, kumb on suurem, millest on maha arvatud müügikulud. Kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse prognoositud rahavood nüüdisväärtusesse, kasutades maksueelset diskonteerimismäära, mis peegeldab turu hetkehinnangut raha ajaväärtuse suhtes ja varaga seotud spetsiifilisi riske.

Firmaväärtuse langusest tulenevat kahjumit ei stornееrita. Muude varade osas hinnatakse eelnevatel perioodidel kajastatud väärtuse langusest tulenevat kahjumit igal aruande kuupäeval, et leida märke sellest, kas kahjum on vähenenud või üldse kadunud. Väärtuse langusest tulenev kahjum stornееritakse, kui kaetava väärtuse määramiseks kasutatavates hinnangutes on toimunud muutus. Väärtuse langusest tulenev kahjum stornееritakse üksnes vara bilansilise jääkmaksumuse ulatuses, mis ei ületa bilansilist jääkmaksumust, millest on maha arvatud kulum ja amortisatsioon ning mis oleks määratud, kui väärtuse langusest tulenevat kahjumit ei oleks kajastatud.

Kaetava väärtuse arvutamine

Äriühingu ja kontserni laenude, kapitalirendinõuete ja muude nõuete kaetav väärtus arvutatakse prognoositud rahavoogude nüüdisväärtusena, mida on diskonteeritud vara algse tegeliku intressimääraga.

Maksud

Tulumaksukulu koosneb jooksvatest ja edasilükkunud maksudest. Tulumaksukulu kajastatakse kasumiaruandes, välja arvatud nende kirjete ulatuses, mida kajastatakse otseselt omakapitali või muu koondkasumi all.

Jooksvad maksud on maksustatava tulu pealt aasta jooksul tasumisele kuuluvad prognoositavad maksud, mida arvestatakse maksumäärade alusel, mis kehtivad või on sisuliselt jõustunud aruande kuupäeva seisuga, samuti eelnevate aastate eest tasumisele kuuluvate maksude korrigeeritud summad.

15% ettevõtte tulumaksu arvestatakse vastavalt Läti Vabariigi maksuseadustele ja see tugineb maksustamisperioodi maksustatavale kasumile. Eesti filiaali majandustulemused on lisatud ettevõtte tulumaksu arvutusse kooskõlas Läti ettevõtte tulumaksu puudutavate õigusaktidega.

Edasilükkunud maksude arvutamisel lähtutakse finantsaruandluse eesmärgil ajutistest erinevustest varade ja kohustuste bilansilise jääkmaksumuse ja maksustamiseks kasutatavate summade vahel. Edasilükkunud makse ei kajastata järgmiste ajutiste erinevuste korral: firmaväärtuse esmasel kajastamisel ning varade ja kohustuste esmasel kajastamisel tehingus, mis ei ole seotud äriühendusega ning mis ei mõjuta ei raamatupidamist ega maksustatavat kasumit ega kahjumit; seda ei kajastata ka tütarettevõtetesse tehtavate investeeringutega seotud erinevuste ulatuses, mida tõenäoliselt lähitulevikus ei stornееrita. Edasilükkunud makse hinnatakse selliste maksumäärade alusel, mida eeldatavalt ajutistele erinevustele stornееrimise korral kohaldatakse, ning seda tehakse õigusaktide alusel, mis kehtivad või on aruande kuupäeva seisuga sisuliselt jõustunud.

Edasilükkunud maksude ettemakseid ja tagasinõudeid kajastatakse vaid ulatuses, mille puhul on tõenäoline tulevase maksustatava kasumi teke, millega saab vara tasaarveldada. Edasilükkunud maksude ettemaksed ja tagasinõuded vaadatakse üle igal aruande kuupäeval ning neid vähendatakse seotud maksusoodustuste ulatuses, mille realiseerimine ei ole enam tõenäoline.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalendid koosnevad kassas olevast rahast, pankades hoitavatest sidumata saldodest ning likviidsetest finantsvaradest, mille algne tähtaeg on lühem kui kolm kuud, mille õiglase väärtuse muutuste oht ei ole märkimisväärne ning mida äriühing ja kontsern kasutavad lühiajaliste kohustuste haldamiseks.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on nii juriidilised isikud kui ka eraisikud, kes on seotud äriühinguga kooskõlas järgmiste definitsioonidega.

Osapooli loetakse äriühinguga seotuks, kui:

a) osapool ja äriühing on ühe kontserni ühise kontrolli all (seotud äriühingud).
Kontsern on äriühingute grupp, kuhu kuulub kontserni emaettevõte ja tema tütarettevõtted. Äriühing on kontserni emaettevõte. Seotud äriühingute hulka kuuluvad äriühingu tütarettevõtted ja omakorda nende tütarettevõtted.
b) osapool on eraisik, kellel on otsene või kaudne kontroll äriühingu üle;
c) osapool omandab äriühingus investeeringut, mis võimaldab tal kasutada olulist mõju äriühingu üle ning mida teostatakse vähemalt 20 aga mitte rohkem kui 50 protsendi hääleõiguste kaudu äriühingus (äriühing on osapoole sidusettevõte);
d) osapoolel on ühine kontroll äriühingu üle (äriühing on osapoole ühisettevõte);
e) osapool on äriühinguga seotud;
f) osapool on ühisettevõte, milles äriühing on ühisettevõtte liige;
g) osapool on äriühingu või temu emaettevõtte juhtkonna liige;
h) osapool on mõne punktis b, c, d või g nimetatud eraisiku lähedane sugulane;
i) osapool on äriühing, mida kontrollivad otseselt või olulisel punktides b, c, d, g ja h nimetatud eraisikud, või osapool on nende olulise mõju all olev äriühing või äriühing, mis omab otse või kaudselt olulist hääleõigust punktides b, c, d, g ja h nimetatud eraisiku vahendusel;
j) osapool on äriühingu või sellise muu äriühingu, mis on äriühingu seotud osapool, töötajate töösuhtejärgse hüvitiskava pakkuja.

Seotud osapooled on äriühingu osanikud, kontserni UniCredit Group liikmed, juhatuse liikmed, nende ühiseaglased ja äriühingud, mille üle eelnevatel isikutel on oluline mõju või kontroll. Äriühingu ja kontserni emaettevõte on UniCredit Global Leasing S.p.A.

Risk ja riskijuhtimine

Äriühingu ja kontserni tegevus on avatud mitmetele finantsriskidele, sealhulgas krediidiriskile, likviidsusriskile, valuutariskile ja intressimäära riskile. Äriühingu ja kontserni juhtkond püüab minimeerida finantsriski võimalikke kahjulikke mõjusid äriühingu ja kontserni finantstulemustele. Äriühingu ja kontserni riskide juhtimine hõlmab riskide tuvastamiseks, hindamiseks, vältimiseks ning tõhusaks juhtimiseks kehtestatud põhimõtteid ja muid õigusnorme.

Valuutarisk

Valuutarisk on risk, mis tekib äriühingu ja kontserni varade ja kohustuste valuutastruktuuri erinevuse tõttu. Valuutakursside muutused põhjustavad muutusi varade ja kohustuste väärtuses ning kohalikus vääringus arvatatud tulude ja kulude summas.

Äriühing ja kontsern on avatud valuutakursside kõikumisest tulenevatele mõjudele nii oma finantsseisundi kui ka rahavoogude seisukohast. Äriühing ja kontsern soovivad viia välisvaluutas fikseeritud varad, kohustused ja bilansivälised instrumendid omavahel vastavusse, et vältida olulist valuutariski. Läti latt on praegu seotud euroga. Kui valitsuse poliitikat muudetaks selles sidumisega, siis valuutarisk suureneks.

Lati 20% tugevnemine allloodud valuutade suhtes seisuga 31. detsember oleks suurendanud (vähendanud) puhaskasumit allloodud summades. Käesoleva analüüsi puhul on eeldatud, et kõik muud muutujad, sh eelkõige intressimäärad, ei muutu. Analüüs on koostatud 2010. ja 2009. aasta analüüsiga samadel alustel.

	Puhaskasum / muu koondkasum (LVL)
Äriühing, 31. detsember 2010	
USD	(65 444)
EUR	485 532
EEK	(11 550)
Kontsern, 31. detsember 2010	
USD	(65 444)
EUR	483 375
EEK	(10 968)
Äriühing, 31. detsember 2009	
USD	(151 041)
EUR	1 761 417
EEK	(126 724)
Kontsern, 31. detsember 2009	
USD	(151 041)
EUR	1 758 154
EEK	(127 276)

Lati 20% nõrgenemine allloodud valuutade suhtes seisuga 31. detsember oleks avaldanud samasugust, kuid vastupidist mõju allloodud summadele, kui kõik muud muutujad oleksid jäänud samaks.

Äriühingu ja kontserni finantsvarade ja finantskohustuste valuutaanalüüs on esitatud lisas 30.

Intressimäära risk

Intressimäära risk on seotud intressimäärade äkiliste ebasoodsate muutustega, mis võivad mõjutada äriühingu ja kontserni teenitud tulu. Risk tekib äriühingu ja kontserni varade ja kohustuste tähtaegade erinevuste tõttu või nende intressimäärade korrigeerimise korrigeerimise tõttu. Intressimäära riski juhtimine hõlmab äriühingu ja kontserni kõikide varade ja kohustuste intressimäära riski analüüsimist ja juhtimist.

Allolev analüüs näitab äriühingu ja kontserni kasumiaruande tundlikkust põhjendatult võimalike intressimäära muutuste suhtes. Käesoleva analüüsi puhul on eeldatud, et kõik muud muutujad, sh eelkõige valuutakursid, jäävad samaks.

Kasumiaruande tundlikkus tuleneb intressimäärade oletatavate muudatuste mõjust puhtale intressitulule ühe aasta vältel pärast bilansikuupäeva, põhinedes ujuva intressimääraga mittekauplemisotstarbelistel finantsvaradel ja -kohustustel, mida omatakse 31. detsembril 2010 ja 31. detsembril 2009.

Äriühingule ja kontsernile ei kuulunud seisuga 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2009 finantsinstrumente, mille puhul oleks tulenevalt intressimäärade muutustest tekkinud mõju muule koondkasumile.

Intressimäärade tõus ja langus 100 baaspunkti võrra tooks kaasa järgmise muudatuse kasumiaruandes. Seetõttu mõju muule koondkasumile oleks sama.

Äriühing	Puhaskasum 2010 LVL	Muu koondkasum 2010 LVL	Puhaskasum 2009 LVL	Muu koondkasum 2009 LVL
Paralleelne suurenemine 100 baaspunkti võrra	(41 809)	(41 809)	(126 009)	(126 009)
Paralleelne vähenemine 100 baaspunkti võrra	41 809	41 809	126 009	126 009

Kontsern	Puhaskasum 2010 LVL	Muu koondkasum 2010 LVL	Puhaskasum 2009 LVL	Muu koondkasum 2009 LVL
Paralleelne suurenemine 100 baaspunkti võrra	(42 567)	(42 567)	(126 083)	(126 083)
Paralleelne vähenemine 100 baaspunkti võrra	42 567	42 567	126 083	126 083

Lisas 29 on esitatud ümberhindluse tähtaegade analüüs, milles on näidatud intressimäära lepingujärgsed ümberhindluse kuupäevad või finantsvarade ja -kohustuste lepingulised tähtaegu (olenevalt sellest, kumb saabub varem).

Krediidirisk

Äriühing ja kontsern on avatud krediidiriskile, mis tekib siis, kui vastaspool ei ole suuteline maksma summasid õigeaegselt. Äriühing ja kontsern struktureerivad võetud krediidiriski taseme, kehtestades ühe laenusaaja või seotud laenusaajate rühma puhul ning tööstusvaldkondade puhul vastuvõetava riski limiidid. Selliseid riske jälgitakse korrapäraselt ning neid vaadatakse üle igas kord, igas kvartalis ja igal aastal. Äriühingul ja kontsernil on kehtestatud ranged piirid eri tasemeta volituste kohta, mida vaadatakse liisingulepingu ning sõlmitud liisingulepingute muutuste kinnitamiseks.

Krediidiriske jälgitakse korrapäraselt, hinnates laenusaaja suutlikkust tasuda intressimakseid ja põhiosa makseid ning muutes kehtestatud limiite vastavalt vajadusele.

Nõuetekohaste riskianalüüsitõtete rakendamiseks on äriühing ja kontsern töötanud välja krediidipõhimõtete ja -menetluste kogumiku krediidiriskide juhtimiseks ning äriühingu ja kontserni krediidipõhimõtted sätestavad alljärgneva:

- laenu-/krediiditaotluste ülevaatamise ja kinnitamise kord;
- laenusaajate krediidiklassifitseerimise meetodid;
- vastaspoolte, hindamis- ja kindlustusseltside hindamise meetodid;
- tagatise hindamise meetodid;
- krediididokumentide nõuded;
- laenude ja muude krediidiriskide pideva jälgimise kord.

Kõiki tehtud põhimõtted sisaldavad sätteid selle kohta, et liisinguvõtja analüüsimisel tuleb tähelepanu pöörata mitmesugustele olulistele tegurutele nagu välistegurid (kui on olemas), pangasuhted ja muud sarnased andmed. Et tehtud krediidiprotsess edukas, peab iga konkreetne tehing vastama krediidipõhimõtetes ja muudes metodoloogilistes dokumentides kehtestatud võrdlusandmetele.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tekib äriühingu ja kontserni tegevuse üldisel rahastamisel ja positsioonide juhtimisel. See kujutab riski, mis seisneb äriühingu või kontserni suutmatuses rahastada varasid õigetele tähtaegadel ja kehtivate määrade alusel, ning riski, mis seisneb äriühingu või kontserni suutmatuses likvideerida vara mõistliku hinna eest ja õigel ajal.

Äriühing ja kontsern püüavad juhtida likviidsusriski nii, et piisavad krediidiressursid oleksid kohustuste õigeaegseks täitmiseks olemas. Seepärast leiab äriühingu ja kontserni juhtkond, et äriühingul ja kontsernil on piisavalt rahaessursse oma selle likviidsus ei ole oluis.

Finantskohustused tähtaegade järgi on esitatud lisas 31.

Kapitali juhtimine

Lätis ei kohaldata liisinguühingute suhtes kapitaliga seotud õigusnorme; siiski kontrollib äriühing ja kontsern pidevalt ettevõttesiseselt kapitali adekvaatsust ja kapitali kasutamist.

Äriühingu ja kontserni põhimõte on toetada äriühingu ja kontserni suutlikkust tegutseda jätkuvalt tegutseva ettevõttena, et liisingutehingute pakkudes osanikele tulu teenida ning säilitada tugev kapitalibaas, et soodustada tegevuse arengut.

Lisad (järg)

(1) INTRESSI- JA TEENUSTASUTULU

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Kapitalirenditehingutelt saadav intressitulu	5 504 720	5 504 528	6 443 219	6 441 357
Kasutusrenditehingutelt saadav renditulu	1 252 473	1 252 473	1 970 207	1 970 207
Haldustasu tulu	568 830	669 179	721 731	814 813
Intressi- ja teenustasutulu kokku	**7 326 023**	**7 426 480**	**9 135 157**	**9 226 377**

(2) INTRESSIKULU

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Investkredit Bank AG-lt saadud laenude intressikulu	3 032 642	3 032 642	2 050 645	2 050 645
UniCredit Bank Austria AG-lt saadud laenude intressikulu	993 884	993 884	404 656	404 656
AS-lt UniCredit Bank saadud laenude intressikulu	97 252	97 252	314 714	314 714
Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG-lt saadud laenude intressikulu	1 469	1 469	4 078	4 078
AS-lt UniCredit Bank saadud krediidiliinidi intressikulu	20 022	20 022	3 556 744	3 557 123
AS-lt UniCredit Bank saadud garantiide intressikulu			651	651
UniCredit Global Leasing Export GmbH-lt saadud laenude intressikulu			806 878	806 878
Intressikulu kokku	**4 145 269**	**4 145 269**	**7 138 366**	**7 138 745**

(3) TÖÖJÕUKULUD

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Palgakulu	638 688	678 241	760 315	810 948
Sotsiaalkindlustusmaksed	178 365	196 746	201 802	216 585
Eraldis kasutamata põhipuhkusteks (lisa 18)			3 801	2 461
Eraldis preemiateks (lisa 18)	152 348	152 348	4 721	4 721
Tööjõukulud kokku	**969 401**	**1 027 335**	**970 639**	**1 034 715**

(4) MUUD TEGEVUSTULUD

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Saadud trahvisummad	683 454	683 454	768 852	768 852
Kasum aktiveerimata kapitalirendi varade realiseerimisest ja muu tulu	615 835	609 152	488 682	483 206
Kasum kasutusrendi tingimustel renditud materiaalse põhivara realiseerimisest	28 201	28 201	24 825	24 825
Muud tegevustulud kokku	**1 327 490**	**1 320 807**	**1 282 359**	**1 276 883**

Aktiveerimata kapitalirendi varad kajastavad lepinguid, mille klient on juba allkirjastanud, kuid mille esimest lepingujärgset makset ei ole ta veel tasunud.

Lisad (järg)

(5) ÜLDHALDUSKULUD

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Liisingulepingutega seotud hooldus- ja muud kulud	363 764	363 764	188 830	188 905
Haldustasu	140 108	140 108	120 873	120 873
Kontori rendikulud	98 686	99 799	112 362	113 295
Veokulud	67 267	72 017	75 731	79 381
Oma tarbeks mõeldud materiaalse põhivara ja renditud varale tehtud parenduste kulum (lisa 7)	56 238	56 251	63 573	63 573
Lahenduskulud	49 925	50 959	58 353	58 544
Sidekulud	48 540	49 748	49 915	50 764
IT-teenused	34 774	34 780	56 462	56 479
Teenustasud	33 238	33 567	19 295	19 704
Pangatasud	24 204	23 655	25 102	25 918
Immateriaalse põhivara kulum	13 591	13 591	19 235	19 235
Kuludesse kantud käibemaks	12 242	12 242	17 639	17 639
Kindlustuskulud	12 210	16 482	13 027	17 608
Trahvid	8 950	8 950	14 815	14 815
Värbamine ja koolitus	6 251	6 350	1 305	1 305
Esinduskulud	5 983	6 066	3 790	3 797
Osalus sidusettevõtetes	5 399	5 544	3 601	3 601
Reklaamikulud	4 740	4 740	9 797	9 797
Muud kulud	48 913	80 875	35 087	39 219
Muud tegevuskulud kokku	**1 034 023**	**1 079 524**	**1 279 102**	**1 295 452**

(6) TULUMAKS

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Jooksvad maksukulud	97 417	97 417		(843)
Edasilükkunud maksukulud (lisa 19)	(97 417)	(97 417)		
Ettevõtte maksukulud				(843)

Ettevõtte tulumaks erineb teoreetiliselt arvutatud maksusummast, mis oleks tekkinud seadusjärgse 15% määra (2009: 15%) kohaldamisel kasumile enne maksustamist järgmiselt:

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Kahjum enne maksustamist	(231 242)	(231 956)	(3 408 462)	(3 403 667)
Teoreetiliselt arvutatud maksukohustus 15% maksumäära korral	(34 686)	(36 294)	(511 269)	(510 550)
Mittemahaarvatavate kulude maksumõju	35 509	35 524	26 916	26 197
Kajastamata edasilükkunud maksuvarade maksumõju	(823)	770	484 353	484 353
Ettevõtte maksukulud	-	-	-	-

Lisad (järg)

(7) IMMATERIAALNE PÕHIVARA JA OMA TARBEKS MÕELDUD MATERIAALNE PÕHIVARA

Äriühing 2010	Tarkvara ja litsentsid / immateriaalne põhivara kokku LVL	Oma tarbeks mõeldud materiaalne põhivara LVL	Immateriaalne põhivara ja oma tarbeks mõeldud materiaalne põhivara kokku LVL
Soetusmaksumus			
31. detsember 2009	71 249	283 730	354 979
Soetused	19 814	29 422	49 236
Realiseerimine	(27 920)	(5 349)	(33 269)
31. detsember 2010	63 143	307 803	370 946
Kulum			
31. detsember 2009	42 167	158 726	200 893
2010. aasta kulud	13 591	56 238	69 829
Realiseerimine	(27 920)	(5 234)	(33 154)
31. detsember 2010	27 838	209 730	237 568
Raamatupidamislik puhasväärtus			
31. detsember 2009	29 082	125 004	154 086
31. detsember 2010	35 305	98 073	133 378

Kontsern 2010	Tarkvara ja litsentsid / immateriaalne põhivara kokku LVL	Oma tarbeks mõeldud materiaalne põhivara LVL	Immateriaalne põhivara ja oma tarbeks mõeldud materiaalne põhivara kokku LVL
Soetusmaksumus			
31. detsember 2009	71 249	283 730	354 979
Soetused	19 814	29 579	49 393
Realiseerimine	(27 920)	(5 349)	(33 269)
31. detsember 2010	63 143	307 960	371 103
Kulum			
31. detsember 2009	42 167	158 726	200 894
2010. aasta kulud	13 591	56 251	69 841
Realiseerimine	(27 920)	(5 234)	(33 154)
31. detsember 2010	27 838	209 743	237 581
Raamatupidamislik puhasväärtus			
31. detsember 2009	29 082	125 004	154 086
31. detsember 2010	35 305	98 217	133 522

Äriühing ja kontsern 2009	Tarkvara ja litsentsid / immateriaalne põhivara kokku LVL	Renditud varale tehtud parendused LVL	Oma tarbeks mõeldud materiaalne põhivara LVL	Immateriaalne põhivara ja oma tarbeks mõeldud materiaalne põhivara kokku LVL
Soetusmaksumus				
31. detsember 2008	39 164	13 470	287 733	340 367
Soetused	33 040		6 230	39 270
Realiseerimine	(955)	(13 470)	(10 233)	24 658
31. detsember 2009	71 249	-	283 730	354 979
Kulum				
31. detsember 2008	23 887	2 245	101 495	127 627
2009. aasta kulud	19 235	1 796	61 777	82 808
Realiseerimine	(955)	(4 041)	(4 546)	9 542
31. detsember 2009	42 167	-	158 726	200 893
Raamatupidamislik puhasväärtus				
31. detsember 2008	15 277	11 225	186 238	212 740
31. detsember 2009	29 082	-	125 004	154 088

Lisad (järg)

(8) KASUTUSRENDI TINGIMUSTEL RENDITUD MATERIAALNE PÕHIVARA

Äriühing ja kontsern 2010	Sõidukid LVL	Kasutusrendi tingimustel renditud materiaalne põhivara kokku LVL
Soetusmaksumus		
31. detsember 2009	10 034 692	10 034 692
Soetused	341 428	341 428
Realiseerimine	(3 419 430)	(3 419 430)
31. detsember 2010	6 956 690	6 956 690
Kulum		
31. detsember 2009	4 824 035	4 824 035
2010. aasta kulud	1 126 855	1 126 855
Realiseerimine	(2 311 710)	(2 311 710)
31. detsember 2010	3 639 180	3 639 180
Raamatupidamislik puhasväärtus		
31. detsember 2009	5 210 657	5 210 657
31. detsember 2010	3 317 510	3 317 510

Äriühing ja kontsern 2009	Sõidukid LVL	Muu LVL	Kasutusrendi tingimustel renditud materiaalne põhivara kokku LVL
Soetusmaksumus			
31. detsember 2008	13 715 857	275 048	13 990 905
Soetused	64 478		64 478
Realiseerimine	(3 745 643)	(275 047)	(4 020 690)
31. detsember 2009	10 034 692		10 034 692
Kulum			
31. detsember 2008	5 362 330	192 974	5 555 304
2009. aasta kulud	1 785 309	10 053	1 795 362
Realiseerimine	(2 323 604)	(203 026)	(2 526 630)
31. detsember 2009	4 824 035	-	4 824 036
Raamatupidamislik puhasväärtus			
31. detsember 2008	8 353 527	82 074	8 435 601
31. detsember 2009	5 210 657		5 210 657

(9) KASUTUSRENDILEPINGUTE MINIMAALSED RENDIMAKSED

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Minimaalsed rendimaksed kuni 1 aasta jooksul	473 597	473 597	798 155	798 155
Minimaalsed rendimaksed 1 - 5 aasta jooksul	3 218 332	3 218 332	4 973 575	4 973 575
Minimaalsed rendimaksed kokku	3 691 929	3 691 929	5 771 730	5 771 730

(10) INVESTEERING TÜTARETTEVÕTTESSE

Investeering tütarettevõttesse on investeering UniCredit Insurance Broker SIA osakapitali. Seisuga 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2009 moodustasid tütarettevõttes olevad osad 100%.

Lisad (järg)

(11) NETOINVESTEERING KAPITALIRENDITEHINGUTESSE

Allpool toodud summad kajastavad kapitalirendilepingute maksimaalset krediidiriski.

Äriühing ja kontsern 2010	Lühiajaline LVL	Pikaajaline LVL	Kokku LVL
Brutoinvesteering kapitalirenditehingutesse seisuga 31. detsember 2010	42 553 909	101 559 363	144 113 272
Realiseerimata finantstulu seisuga 31. detsember 2010	(5 511 605)	(7 591 683)	(13 103 288)
Netoinvesteering kapitalirenditehingutesse enne eraldiste tegemist 31. detsembril 2010	37 043 304	93 967 680	131 010 985
Eriallahindlus seisuga 31. detsember 2010	(1 799 517)	(2 975 804)	(4 775 321)
Ühisallahindlus seisuga 31. detsember 2010*		(530 376)	(530 376)
Netoinvesteering kapitalirenditehingutesse 31. detsembril 2010	35 243 787	90 461 501	125 705 288

Äriühing ja kontsern 2009	Lühiajaline LVL	Pikaajaline LVL	Kokku LVL
Brutoinvesteering kapitalirenditehingutesse seisuga 31. detsember 2009	42 790 188	104 638 521	147 428 709
Realiseerimata finantstulu seisuga 31. detsember 2009	(4 653 318)	(6 849 735)	(11 503 053)
Netoinvesteering kapitalirenditehingutesse enne eraldiste tegemist 31. detsembril 2009	38 136 870	97 788 786	135 925 656
Eriallahindlus seisuga 31. detsember 2009	(992 568)	(2 222 507)	(3 215 075)
Ühisallahindlus seisuga 31. detsember 2009*		(524 058)	(524 058)
Netoinvesteering kapitalirenditehingutesse 31. detsembril 2009	37 144 302	95 042 221	132 186 523

Ühisallahindlus seisuga 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2009 määratakse kapitalirendi investeeringute pikaajalisele osale, kuigi see võib nii lühi- kui ka pikaajalisele osale.

Äriühing kasutab intressimäära, mis põhineb nii fikseeritud kui ka muutuval intressimääral (RIGIBOR, EURIBOR ja LIBOR). Sellest tulenevalt [illegible] realiseerimata intresstulu ja [illegible] kindlaksmääramisel arvesse perioodi lõpu kehtiv muutuv intressimäär.

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Realiseerimata finantstulu kuni 1 aasta jooksul	5 511 605	5 511 605	4 653 318	4 653 318
Realiseerimata finantstulu 1 - 5 aasta jooksul	7 426 877	7 426 877	6 676 741	6 676 741
Realiseerimata finantstulu rohkem kui 5 aasta jooksul	164 806	164 806	172 994	172 994
Realiseerimata finantstulu kokku	13 103 288	13 103 288	11 503 053	11 503 053

Eriallahindluse ja ühisallahindluse muutused

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Eriallahindlus aruandeperioodi alguses	3 215 075	3 215 075	929 118	929 118
Ühisallahindlus aruandeperioodi alguses	524 058	524 058	184 000	184 000
Allahindlusreserv aruandeperioodi alguses kokku	3 739 133	3 739 133	1 113 118	1 113 118
Eriallahindlusreservi suurendamine	1 560 247	1 560 247	2 285 957	2 285 957
Ühisallahindlusreservi suurendamine	6 319	6 319	340 058	340 058
Allahindlusreservi kasv kokku	1 566 564	1 566 564	2 626 015	2 626 015
Eriallahindlus aruandeperioodi lõpus	4 775 321	4 775 321	3 215 075	3 215 075
Ühisallahindlus aruandeperioodi lõpus	530 376	530 376	524 058	524 058
Allahindlusreserv aruandeperioodi lõpus kokku	5 305 697	5 305 697	3 739 133	3 739 133

Äriühingu ja kontserni sõlmitud rendilepingute tagatiseks on rendilepingute objektid. Tagatise õiglane väärtus ei ole kohe hinnatav.

Lisad (järg)

(12) LAENUDE LIIGITUS LAENUSAAJATE LÕIKES

Allpool esitatud summad kajastavad laenude maksimaalset krediidiriski.

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Lühiajalised laenud eraisikutele	34 075	34 075	30 367	30 367
Lühiajalised laenud äriüksustele	1 184 985	1 184 985	966 963	956 499
Lühiajalised laenud kokku	**1 219 060**	**1 219 060**	**997 330**	**986 866**
Pikaajalised laenud eraisikutele	22	22	1 960	1 960
Pikaajalised laenud äriüksustele	824 417	824 417	1 608 709	1 608 709
Pikaajalised laenud kokku	**824 439**	**824 439**	**1 610 669**	**1 610 669**
Laenud kokku	**2 043 499**	**2 043 499**	**2 607 999**	**2 597 535**

Laenude krediidirisk tööstusvaldkondade kaupa

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Põllumajandus	491 240	491 240	643 630	643 630
Tootmine	973 685	973 685	1 371 238	1 371 238
Hotellid ja restoranid	37 418	37 418	54 211	54 211
Vedu	270 397	270 397	289 307	289 307
Tervishoid ja sotsiaalhooldus	77 352	77 352	133 859	133 859
Kodumajapidamised	34 097	34 097	35 327	35 327
Muu	159 310	159 310	80 427	69 963
Laenud kokku	**2 043 499**	**2 043 499**	**2 607 999**	**2 597 535**

Kõik laenud on antud Lätis.

Äriühingu ja Kontserni loodud eri- ja ühisallahindlus on määratud investeeringutele, mis on tehtud kapitalirenditehingutesse, laenudesse ja nõuetesse ostjate vastu. Siiski on raamatupidamise aastaaruandes kogu portfelli eri- ja ühisallahindlus määratud investeeringutele kapitalirenditehingutesse. Juhtkond leiab, et eri- ja ühisallahindlust ei ole mõistlik jagada investeeringute vahel, mis on tehtud kapitalirendiportfelli, laenudesse ja nõuetesse ostjate vastu.

Lisad (järg)

(13) NÕUDED OSTJATE VASTU

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Eraisikud				
Tähtaeg saabumata	135 165	135 165	120 904	120 904
Tähtajast möödas 1–30 päeva	7 868	7 868	6 160	6 160
Tähtajast möödas 31–90 päeva	56 571	56 571	49 719	49 719
Tähtajast möödas 91–180 päeva	54 212	54 212	22 330	22 330
Üle 180 päeva	210 911	210 911	129 840	129 840
Eraisikud kokku	**464 727**	**464 727**	**328 953**	**328 953**
Äriüksused				
Tähtaeg saabumata	1 442 811	1 451 836	1 484 485	1 505 712
Tähtajast möödas 1–30 päeva	55 772	55 772	61 343	61 343
Tähtajast möödas 31–90 päeva	814 357	814 357	1 090 960	1 090 960
Tähtajast möödas 91–180 päeva	166 121	166 121	370 209	370 209
Üle 180 päeva	1 894 006	1 894 006	1 859 281	1 859 281
Äriüksused kokku	**4 373 067**	**4 382 092**	**4 866 278**	**4 887 505**
Nõuded ostjate vastu kokku	**4 837 794**	**4 846 819**	**5 195 231**	**5 216 458**

Kapitalirenditehingute investeeringute pikaajaline ja lühiajaline osa kajastab arveteta veel esitamata ja tasumisele mittekuuluvat osa kapitalirendiportfelli koguriskist.

Nõuded ostjate vastu on kapitalirendiportfelli koguriski osa, mille eest on arved esitatud, ning hõlmab kasutus- ja kapitalirendilepingute tasumata makseid ning kapitali- ja kasutusrendilepingute makseid, mille maksetähtajad saabuvad aruandeperioodile järgneval perioodil.

Raamatupidamise aastaaruandes määratakse kogu portfelli eri- ja ühisallahindlus kapitalirenditehingute investeeringutele. Juhtkond leiab, et eri- ja ühisallahindlust ei ole mõistlik jagada investeeringute vahel, mis on tehtud kapitalirendiportfelli ja nõuetesse ostjate vastu.

(14) MUUD NÕUDED

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Ettemakstud käibemaks (lisa 23)	299 630	299 630	434 509	434 509
Muud ettemakstud maksud ja muud nõuded	200 922	202 048	110 041	110 041
Muud nõuded kokku	**500 552**	**501 678**	**544 550**	**544 550**

(15) ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Kindlustus ja ajakirjanduse väljaannete tellimused	12 845	13 271	11 381	13 663
Muu	25 399	25 399	1 963	1 963
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku	**38 244**	**38 669**	**13 344**	**15 626**

(16) RAHA JA PANGAKONTOD

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Pangakontod	1 002 061	1 005 639	1 404 317	1 418 777
Sularaha teel	351 402	351 401	264 495	264 495
Kuni kolmekuulise tähtajaga pangahoiused			2 449 375	2 449 375
Raha ja pangakontod kokku	**1 353 463**	**1 357 040**	**4 118 187**	**4 132 647**

Lisad (järg)

(17) OMAKAPITAL

Osakapital

Seisuga 31. detsember 2010. oli osakapitali suurus 3 914 000 Läti latti (2009: 400 000 Läti latti) ja see koosnes 3914 osast, millest iga osa nimiväärtus oli 1000 Läti latti ja mis kõik olid sisse makstud. 9. veebruaril 2010 suurendati osakapitali 3 514 000 Läti lati võrra.

Kõikide osadega kaasneb võrdne õigus hääletada osanike koosolekul, võrdne õigus saada väljakuulutatud dividende ja võrdne õigus äriühingu ja kontserni ülejäänud varadele.

Osanikud seisuga 31. detsember 2010 ja 2009 olid järgmised:

	2010 %	2009 %
AS UniCredit Bank	5%	49%
UniCredit Global Leasing S.p.A	95%	51%
Kokku	100%	100%

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital summas 448 000 Läti latti koosneb jaotuskõlblikust reservist, mis saadi osanikelt 2002. aastal tsesusena, et suurendada omakapitali.

Osapõhised maksed

4171 Läti lati suurune osaoptsioonide reserv eraldatakse preemiaprogrammi jaoks, mis põhineb UniCredito Italiano S.p.A osadel (osaoptsioonid ja eeldatavasti tõusva väärtusega osad), mida kajastatakse omakapitali all ning mille õiglane väärtus arvutatakse arvestuspõhimõtetes kirjeldatud hindamismudelite ja tundlikkuste põhjal.

Kontserni UniCredit Group 2010. aasta pikaajalise preemiaprogrammi kohaselt on nõukogu esimehel (Janis Ducs, astus tagasi 2. veebruaril 2011) ja juhatuse esimehel (Jevgenijs Beleziaks) nii 12 365 osa ulatuses osaoptsioone, mille omandi üleandmistähtaeg lõpeb juunis 2012, kui ka 4076 eeldatavasti tõusva väärtusega osa, mille omandi üleandmistähtaeg lõpeb detsembris 2011.

(18) ERALDISED

Äriühing 2010	Eraldised kasutamata põhipuhkusteks LVL	Eraldised preemiateks LVL	Muud eraldised LVL	Kokku LVL
Aruandeaasta alguses	50 264	35 942	3 746	89 952
Suurenemine		152 318	1 588	153 936
Välja makstud	(1 523)	(30 826)	(2 606)	(34 955)
Aruandeaasta lõpus	48 741	157 464	2 728	208 933

Kontsern 2010	Eraldised kasutamata põhipuhkusteks LVL	Eraldised preemiateks LVL	Muud eraldised LVL	Kokku LVL
Aruandeaasta alguses	51 083	35 942	3 746	90 771
Suurenemine		152 318	1 588	153 936
Välja makstud	(534)	(30 826)	(2 606)	(33 966)
Aruandeaasta lõpus	50 549	157 464	2 728	210 741

Lisad (järg)

(18) ERALDISED (järg)

Äriühing 2009	Eraldised kasutamata põhipuhkusteks LVL	Eraldised preemiateks LVL	Muud eraldised LVL	Kokku LVL
Aruandeaasta alguses	46 463	116 431	5 869	168 763
Suurenemine	3 801	4 721	2 842	11 364
Vähenemine		(85 210)	(4 965)	(90 175)
Aruandeaasta lõpus	50 264	35 942	3 746	89 952

Kontsern 2009	Eraldised kasutamata põhipuhkusteks LVL	Eraldised preemiateks LVL	Muud eraldised LVL	Kokku LVL
Aruandeaasta alguses	48 622	116 431	5 869	170 922
Suurenemine	2 461	4 721	2 842	10 024
Vähenemine		(85 210)	(4 965)	(90 175)
Aruandeaasta lõpus	51 083	35 942	3 746	90 771

(19) EDASILÜKKUNUD MAKSUKOHUSTUSED

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Edasilükkunud maksud aruandeaasta alguses	178 429	178 429	178 429	178 429
Edasilükkunud maksukohustuse vähenemine aruandeaastal	(97 417)	(97 417)		
Edasilükkunud maksud aruandeaasta lõpus	81 012	81 012	178 429	178 429

Edasilükkunud maksud on arvutatud kehtiva 15% maksumäära alusel (2009: 15%), mida on rakendatud ja maksudest eespool kohaldatud järgmistele ajutistele erinevustele varade ja kohustuste väärtuste vahel:

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Materiaalne põhivara	497 470	497 470	660 043	660 043
Eraldised kasutamata põhipuhkusteks	(7 311)	(7 583)	(7 540)	(7 540)
Eraldised preemiateks	(23 619)	(23 619)	(5 953)	(5 953)
Muud eraldised	(1 188)	(1 188)		
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete reserv	(795 855)	(795 855)	(560 870)	(560 870)
Maksukahjum edasikandmine		(1 321)	(319 589)	(319 589)
Edasilükkunud tulumaksuvarade hindamine	411 515	413 108	412 338	412 338
Edasilükkunud maksukohustus	81 012	81 012	178 429	178 429

(20) VÕLAD TARNIJATELE

Seisuga 31. detsember 2010 moodustasid äriühingu võlad tarnijatele 1 580 940 Läti latti (2009: 578 580 Läti latti), seisuga 31. detsember 2010 oli sama näitaja kontserni puhul 1 592 044 Läti latti (2009: 584 811 Läti latti). Seisuga 31. detsember 2010 ja 2009 ei ole äriühingul ega kontsernil tarnijatele tasumata võlgu.

Lisad (järg)

(21) PIKAAJALISED LAENUD SIDUSETTEVÕTETELT

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
UniCredit Bank Austria AG-lt saadud laen	35 140 185	35 140 185	35 140 200	35 140 200
ASilt UniCredit Bank saadud laen	1 836 229	1 836 229	1 490 892	1 490 892
Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG-lt saadud laen			85 299	85 299
Pikaajalised laenud sidusettevõtetelt kokku	**36 976 414**	**36 976 414**	**36 716 391**	**36 716 391**

ASile UniCredit Bank tasumisele kuuluvad laenud on seisuga 31. detsember 2010 liigitatud tähtaegade alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks makseteks:

	EUR	LVL
Kuni 1 aasta	886 199	622 823
1–5 aastat	2 612 718	1 836 229
Kokku	3 498 917	**2 459 053**

ASile UniCredit Bank tasumisele kuuluvad laenud on seisuga 31. detsember 2009 liigitatud tähtaegade alusel lühiajalisteks ja pikaajalisteks makseteks:

	EUR	LVL
Kuni 1 aasta	1 893 263	1 330 593
1–5 aastat	2 121 348	1 490 892
Kokku	4 014 611	**2 821 485**

Laenuvõtja kajastab laenulepinguid, mis tuleb tagasi maksta erinevate tähtaegadega aastaks 2017. Tagasimaksed määratakse iga konkreetse laenudega rahastatud liisingulepingu maksegraafiku alusel. 2010. aastal oli keskmine intressimäär 4,92% (2009: 5,31%).

31. detsembriks 2011 tagasimaksmisele kuuluvate laenude põhiosa lühiajaline osa (kuni 1 aasta) ja kogunenud intress on esitatud lisas 22.

Äriühing on sõlminud laenulepingu UniCredit Bank Austria AG-ga 50 miljoni euro suuruses summas. Kohaldatav intressimäär on 3 kuu EURIBOR + 2,04% ning tähtaeg on 2014. aasta.

UniCredit Bank Austria AG-le tasumisele kuuluvad laenud on seisuga 31. detsember 2010 liigitatud aluses valuutas pikaajalisteks makseteks järgmiselt:

	EUR	LVL
1–5 aastat	49 999 979	35 140 185
Kokku	**49 999 979**	**35 140 185**

UniCredit Bank Austria AG-le tasumisele kuuluvad laenud on seisuga 31. detsember 2009 liigitatud aluses valuutas pikaajalisteks makseteks järgmiselt:

	EUR	LVL
1–5 aastat	50 000 000	35 140 200
Kokku	**50 000 000**	**35 140 200**

Sidusettevõtetelt saadud laenude intress vastab Läti krediidiasutuste sarnaste vahendite määradele.

Lisad (järg)

(22) LÜHIAJALISED LAENUD JA VÕLAD SIDUSETTEVÕTETELE

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
ASile UniCredit Bank tasutava laenu lühiajaline (kuni 1 aasta) osa	622 824	622 824	1 330 593	1 330 593
Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG-le tasutava laenu lühiajaline (kuni 1 aasta) osa			57 937	57 937
ASilt UniCredit Bank saadud krediidilimiit	4 675 098	4 675 098		
Lühiajalised laenud kokku	**5 297 923**	**5 297 923**	**1 388 530**	**1 388 530**

Äriühing ja kontsern on ASiga UniCredit Bank sõlminud krediidilimiidi lepingu, millega kaasneb õigus taotleda arvelduskrediiti kuni 15 miljoni euro ulatuses tähtajaga 30. september 2011. Välisvaluutas antud laenule kohaldatav intressimäär on 3 kuu EURIBOR/LIBOR + 1,95% ning Läti lattides antud laenu puhul 3 kuu RIGIBOR + 1,15%.

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Võlad ASile UniCredit Bank	15 860	15 860	33 316	33 316
Võlad Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG-le			283	283
Võlad AS UniCredit Bank Eesti filiaalile	399 477	399 477	233 200	233 200
Võlad UniCredit Bank Austria AG-le			8 179	8 179
Võlad kokku	**415 337**	**415 337**	**274 978**	**274 978**
Sidusettevõtetele tasumisele kuuluvad lühiajalised laenud ja võlad kokku	**5 713 260**	**5 713 260**	**1 663 508**	**1 663 508**

(23) MAKSUD JA SOTSIAALKINDLUSTUSMAKSED

a) Lätis arvutatud, makstud ja kajastatud maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed

Äriühing	Kinnipeetav maks LVL	Ettevõtte tulumaks LVL	Käibemaks LVL	Sotsiaalkindlustusmaksed LVL	Üksikisiku tulumaks LVL	Muud maksud LVL	Kokku LVL
Kohustused seisuga 31. detsember 2009			140 008	–		–	140 008
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2009	(16 639)	–	–	–	(11)		(16 650)
Arvutatud 2010. aasta kohta	133 469	97 417	1 117 869	185 666	126 841		1 661 262
Tasutud 2010. aastal	(91 786)		(1 257 877)	(185 666)	(126 787)		(1 662 116)
Kohustused seisuga 31. detsember 2010	25 044	97 417	–		43		122 504
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2010							

Kontsern	Kinnipeetav maks LVL	Ettevõtte tulumaks LVL	Käibemaks LVL	Sotsiaalkindlustusmaksed LVL	Üksikisiku tulumaks LVL	Muud maksud LVL	Kokku LVL
Kohustused seisuga 31. detsember 2009			140 008	–		–	140 008
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2009	(16 639)		–	–	(11)		(16 650)
Arvutatud 2010. aasta kohta	133 469	97 417	1 117 869	204 305	139 781		1 692 841
Tasutud 2010. aastal	(91 786)		(1 257 877)	(204 305)	(139 727)		(1 693 695)
Kohustused seisuga 31. detsember 2010	25 044	97 417	–		43		122 504
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2010		–	–	–			

Lisad (järg)

a) Leedus ja Eestis arvutatud, makstud ja kajastatud maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed

Äriühing	Kinnipeetav maks LVL	Ettevõtte tulumaks LVL	Käibemaks LVL	Sotsiaalkindlustusmaksed LVL	Üksikisiku tulumaks LVL	Muud maksud LVL	Kokku LVL
Kohustused seisuga 31. detsember 2009	–		–	4 393	2 468	587	7 448
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2009	–	–	(434 509)				(434 509)
Arvutatud 2010. aasta kohta			1 311 892	47 425	26 329	7 681	1 393 327
Tasutud 2010. aastal			(1 177 013)	(49 178)	(26 637)	(7 607)	(1 260 435)
Kohustused seisuga 31. detsember 2010	–		–	2 640	2 160	661	5 461
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2010	–	–	(299 630)	–			(299 630)

Kontsern	Kinnipeetav maks LVL	Ettevõtte tulumaks LVL	Käibemaks LVL	Sotsiaalkindlustusmaksed LVL	Üksikisiku tulumaks LVL	Muud maksud LVL	Kokku LVL
Kohustused seisuga 31. detsember 2009	–		–	4 793	2 694	638	8 125
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2009	–	–	(434 509)		–		(434 509)
Arvutatud 2010. aasta kohta			1 311 892	52 030	28 953	8 268	1 401 153
Tasutud 2010. aastal			(1 177 013)	(53 884)	(29 317)	(8 206)	(1 268 420)
Kohustused seisuga 31. detsember 2010		–	–	2 949	2 330	700	5 979
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2010		–	(299 630)				(299 630)

Äriühingu ja kontserni maksukohustused (enammaksed) kokku seisuga 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2009

Äriühing ja kontsern	Kinnipeetav maks LVL	Ettevõtte tulumaks LVL	Käibemaks LVL	Sotsiaalkindlustusmaksed LVL	Üksikisiku tulumaks LVL	Muud maksud LVL	Kokku LVL
Kohustused seisuga 31. detsember 2009, äriühing	–	–	140 008	4 393	2 468	587	147 456
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2009, äriühing	(16 639)	–	(434 509)		(11)	–	(451 159)
Kohustused seisuga 31. detsember 2009, kontsern	–	–	140 008	4 793	2 694	638	148 133
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2009, kontsern	(16 639)	–	(434 509)	–	(11)	–	(451 159)
Kohustused seisuga 31. detsember 2010, äriühing	25 044	97 417	–	2 640	2 203	661	127 965
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2010, äriühing	–	–	(299 630)		–	–	(299 630)
Kohustused seisuga 31. detsember 2010, kontsern	25 044	97 417		2 949	2 373	700	128 483
(Enammakstud) seisuga 31. detsember 2010, kontsern	–		(299 630)		–	–	(299 630)

Enammakstud käibemaks on kajastatud muude nõuete all (lisa 14)

Lisad (järg)

(24) EDASILÜKKUNUD TULU

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Pikaajaline				
Edasilükkunud tulu ettemaksetest	2 525	2 525	8 716	8 716
Muu	2 340	2 340	7 006	7 006
Kokku	4 865	4 865	15 722	15 722
Lühiajaline				
Edasilükkunud tulu ettemaksetest	5 959	5 959	18 192	18 192
Edasilükkunud tulu perioodilistest maksetest	428	428	4 086	4 086
Muu	61 758	61 758	10 346	10 346
Kokku	68 145	68 145	32 624	32 624

(25) LAENUD FINANTSEERIMISASUTUSTELT

Äriühing on sõlminud laenulepingud Investkredit Bank AGga 140 miljoni euro suuruses summas tähtajaga 2016. aastal ning 39,6 miljoni suuruses summas tähtajaga 2012. aastal. Kohaldatav intressimäär on vastavalt 3 kuu EURIBOR + 2,175% ja 3 kuu EURIBOR + 0,7675%. Äriühingu laenukohustused seisuga 31. detsember 2010 on järgmised:

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Pikaajaline (üle ühe aasta)				
Laen Investkredit Bank AG-lt	73 250 117	73 250 117	95 127 001	95 127 001
Kokku	73 250 117	73 250 117	95 127 001	95 127 001
Lühiajaline (kuni üks aasta)				
Laen Investkredit Bank AG-lt	18 030 435	18 030 435	17 380 702	17 380 702
Kokku	18 030 435	18 030 435	17 380 702	17 380 702

(26) TÖÖTAJATE KESKMINE ARV

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Töötajate keskmine arv aruandeaastal Lätis	31	32	33	35
Töötajate keskmine arv aruandeaastal Eestis	7	8	8	9
Kokku	38	40	41	44

Lisad (järg)

(27) TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Seotud osapooled on osanikud, kellel on oluline mõju äriühingu ja kontserni üle, äriühingud, milles neil on enamusosalus, nõukogu ja juhatuse liikmed, tippjuhtkond, nende lähisugulased ja äriühingud, milles neil on enamusosalus, ning sidusettevõtted.

Tasumata laenu- ja krediidilimiitide jäägid seisuga 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2009

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
ASilt UniCredit Bank saadud laen	2 459 053	2 459 053	2 821 185	2 821 185
Bayerische Hypo- und Vereinsbankilt saadud laen			143 236	143 236
UniCredit Bank Austria AG-lt saadud laen	35 140 185	35 140 185	35 140 200	35 140 200
ASilt UniCredit Bank saadud krediidilimiit	4 675 098	4 675 098		
Kokku	**42 274 337**	**42 274 337**	**38 104 921**	**38 104 921**

Sidusettevõtetelt saadud laenude ja krediidilimiitide intressikulu 2010. ja 2009. aastal

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
ASilt UniCredit Bank saadud laenude intressikulu	97 252	97 252	314 714	314 714
ASilt UniCredit Bank saadud krediidilimiidi intressikulu	20 022	20 022	3 556 741	3 557 123
ASilt UniCredit Bank saadud garantiide intressikulu			651	651
UniCredit Global Leasing Export AG-lt saadud laenude intressikulu			806 878	806 878
UniCredit Bank Austria AG-lt saadud laenude intressikulu	993 884	993 881	404 656	404 656
Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG-lt saadud laenude intressikulu	1 469	1 469	4 078	4 078
Kokku	**1 112 627**	**1 112 627**	**5 087 721**	**5 088 100**

Võlad sidusettevõtetele koosnevad maksekohustuste ostulepingute kohustustest ja intressimaksete kohustustest. Võlad sidusettevõtetele seisuga 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2009 olid järgmised:

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Võlad ASile UniCredit Bank	15 860	15 860	33 316	33 316
Võlad Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG-le			283	283
Võlad AS UniCredit bank Eesti filiaalile	399 477	399 477	233 200	233 200
Võlad UniCredit Bank Austria AG-le			8 179	8 179
Kokku	**415 337**	**415 337**	**274 978**	**274 978**

Äriühing on sõlminud autode liisimiseks kasutusrendilepingud ASiga UniCredit Bank. ASilt UniCredit Bank saadavate liisingmaksete jääk seisuga 31. detsember 2010 oli 92 006 Latti (2009: 91 177 Latti). Lepingutingimused vastavad liisinguturu normidele ning ükski leping ei ole ebatüüpiline. Liisingulepingute ja pangatasude tulu 2010. ja 2009. aastal oli järgmine:

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Intressitulu kapitalirenditehingutelt ASiga UniCredit Bank	3 976	3 976	6 692	6 692
Renditulu renditehingutelt ASiga UniCredit Bank			246	246
Haldustasu ASilt UniCredit Bank	183	183	537	537
Pangatasud ASilt UniCredit Bank	4 899	4 899	7 060	7 060
Pangatasud Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG-lt	211	211	0	0
Pangatasud ASi UniCredit Bank väljastatud garantii eest	1 588	1 588	1 842	1 842
Kokku	**10 857**	**10 857**	**16 377**	**16 377**

Lisad (järg)

(27) TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA (järg)

Juhtimistasu 2010. ja 2009. aasta eest oli järgmine:

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
UniCredit Leasing S.p.A.-ga seotud juhtimistasu	140 108	140 108	120 873	120 873

Äriühingu intressitulu jooksevkontode jäägilt ja pangahoiustelt 2010. ja 2009. aastal

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Intressitulu jooksevkontode jäägilt ja pangahoiustelt AS UniCredit Bank Eesti filiaalis	3 804	3 804	6 898	6 898

Äriühing sõlmis äriühinguga UniCredit Leasing OOO nõustamisteenuste lepingu ning äriühinguga UniCredit Leasing S.p.A. ja selle Vilniuse filiaaliga töötajate lähetuslepingu. Nõustamisteenustest ja lähetustest saadud tulu seisuga 31. detsember 2010 oli 96 314 Latti.

Juhtkonna tasu on järgmine:

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
Töötasu	132 161	157 573	297 516	318 029
Sotsiaalkindlustusmaksed	35 048	41 169	74 712	79 627
Üleüldised	193	193	1 808	1 808
Kokku	**167 402**	**198 935**	**374 066**	**399 464**

(28) FINANTSVARADE JA -FINANTSKOHUSTUSTE ÕIGLANE VÄÄRTUS

Äriühing ja kontsern on hinnanud oma finantsinstrumente vastavalt standardi IFRS 7 „Finantsinstrumendid: avalikustamine" nõuetele, et teha kindlaks, kas on võimalik tähtaegade ja kuludega seotud piiranguid arvestades nende õiglased väärtused piisava usaldusväärsusega kindlaks määrata.

Äriühingul ja kontsernil ei ole läbi kasumiaruande õiglases väärtuses kajastatud finantsinstrumente ega müügivalmis väärtpabereid.

Kõikide muude finantsvarade ja -kohustuste hinnangulised õiglased väärtused arvutatakse hinnangulistel tulevastel rahavoogudel põhineva diskonteeritud rahavoogude meetodi alusel ja sarnase instrumendi diskontomäärade alusel 31. detsembril 2010.

Õiglase väärtuse hindamise eesmärk on määrata ligikaudne summa, mille eest saaks finantsinstrumendi teadlike ja huvitatud osaliste vahel turuväärtuse põhimõttel sõlmitavas tehingus vahetada. Ent arvestades ebakindlust ja subjektiivse hinnangu kasutamist, ei tohiks õiglast väärtust tõlgendada realiseeritavana väärtusena varade müügil või kohustuste arveldamisel.

Äriühingu ja kontserni kõikide finantsinstrumentide hinnangulised õiglased väärtused vastavad nende bilansilistele jääkmaksumustele seisuga 31. detsember 2010 ja 2009.

Lisad (järg)

(29) FINANTSVARADE JA FINANTSKOHUSTUSTE ÜMBERHINDLUSE TÄHTAEG

Allolevad tabelis on näidatud intressimäära lepingujärgseid ümberhindluse kuupäevi või äriühingu finantsvarade ja kohustuste lepingulise tähtaegu (sõltuvalt sellest, kumb saabub varem) seisuga 31. detsember 2010.

Äriühing	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Üle 5 aasta LVL	Intressi mitte-kandev LVL	Kokku LVL
Finantsvarad								
Pikaajalised finantsvarad								
Pikaajalised investeeringud kapitalirendilehingutesse		88 792 693	3 948		1 664 860			90 461 501
Pikaajalised laenud		367 680	456 759					824 439
Investeering tütarettevõttesse							10 600	10 600
Pikaajalised finantsvarad kokku		89 260 373	360 707	–	1 664 860		10 600	91 296 540
Lühiajalised finantsvarad								
Nõuded ostjate vastu							4 837 794	4 837 794
Lühiajalised investeeringud kapitalirendilehingutesse	43 622	34 837 038	128 535	234 592				35 243 787
Lühiajalised laenud		1 119 379	99 287	394				1 219 060
Lühiajalised finantsvarad kokku	43 622	35 956 417	227 822	234 986			4 837 794	41 300 641
Raha ja pangakontod	1 353 463							1 353 463
Finantsvarad kokku	1 397 085	125 216 790	588 529	234 986	1 664 860		4 848 394	133 950 644

Äriühing	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Üle 5 aasta LVL	Intressi mitte-kandev LVL	Kokku LVL
Finantskohustused								
Pikaajalised finantskohustused								
Laenud seotud ettevõtetelt		35 140 185		–	1 574 083	262 146		36 976 414
Laenud finantseerimisasutustelt		73 250 117						73 250 117
Pikaajalised finantskohustused kokku		108 390 302			1 574 083	262 146		110 226 531
Lühiajalised finantskohustused								
Laenud finantseerimisasutustelt		18 030 435						18 030 435
Seotud ettevõtetele tasumisele kuuluvad lühiajalised laenud ja võlad	68 663	4 782 847	149 400	297 013			415 347	5 713 270
Võlad tarnijatele							1 589 930	1 589 930
Lühiajalised finantskohustused kokku	68 663	22 813 282	149 400	297 013			2 005 277	25 333 635
Finantskohustused kokku	68 663	131 203 584	149 400	297 013	1 574 083	262 146	2 005 277	135 560 166
Intressitundlikkus kokku	1 328 422	(5 986 794)	439 129	(62 027)	90 777	(262 146)	2 843 117	(1 609 522)

Lisad (järg)

(29) FINANTSVARADE JA FINANTSKOHUSTUSTE ÜMBERHINDLUSE TÄHTAEG (järg)

Allolevad tabelis on näidatud intressimäära lepingujärgseid ümberhindluse kuupäevi või kontserni finantsvarade ja kohustuste lepingulise tähtaegu (sõltuvalt sellest, kumb saabub varem) seisuga 31. detsember 2010.

Kontsern	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Üle 5 aasta LVL	Intressi mitte-kandev LVL	Kokku LVL
Finantsvarad								
Pikaajalised finantsvarad								
Pikaajalised investeeringud kapitalirendilehingutesse		88 792 693	3 948		1 664 860			90 461 501
Pikaajalised laenud		367 680	456 759					824 439
Pikaajalised finantsvarad kokku		89 260 373	360 707		1 664 860			91 285 940
Lühiajalised finantsvarad								
Nõuded ostjate vastu							4 846 819	4 846 819
Lühiajalised investeeringud kapitalirendilehingutesse	43 622	34 837 038	128 535	234 592				35 243 787
Lühiajalised laenud		1 119 379	99 287	393				1 219 060
Lühiajalised finantsvarad kokku	43 622	35 956 417	227 822	234 986			4 846 819	41 309 666
Raha ja pangakontod	1 357 040	–						1 357 040
Finantsvarad kokku	1 400 662	125 216 790	588 529	234 986	1 664 860		4 846 819	133 952 646

Kontsern	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Üle 5 aasta LVL	Intressi mitte-kandev LVL	Kokku LVL
Finantskohustused								
Pikaajalised finantskohustused								
Laenud seotud ettevõtetelt		35 140 185			1 574 083	262 146		36 976 414
Laenud finantseerimisasutustelt		73 250 117						73 250 117
Pikaajalised finantskohustused kokku		108 390 302			1 574 083	262 146		110 226 531
Lühiajalised finantskohustused								
Laenud finantseerimisasutustelt		18 030 435						18 030 435
Seotud ettevõtetele tasumisele kuuluvad lühiajalised laenud ja võlad	68 663	4 782 847	149 400	297 013			415 337	5 713 260
Võlad tarnijatele							1 592 044	1 592 044
Lühiajalised finantskohustused kokku	68 663	22 813 282	149 400	297 013	–		2 007 381	25 335 739
Finantskohustused kokku	68 663	131 203 584	149 400	297 013	1 574 083	262 146	2 007 381	135 562 270
Intressitundlikkus kokku	1 331 999	(5 986 794)	439 129	(62 027)	90 777	(262 146)	2 839 438	(1 609 624)

Lisad (järg)

(29) FINANTSVARADE JA FINANTSKOHUSTUSTE ÜMBERHINDLUSE TÄHTAEG (järg)

Allpool toodud tabelis on näidatud intressimäära lepingujärgseid ümberhindluse kuupäevi või äriühingu finantsvarade ja -kohustuste lepingulist tähtaegu (sõltuvalt sellest, kumb saabub varem) seisuga 31. detsember 2009.

Äriühing	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Intressi mittekandev LVL	Kokku LVL
Finantsvarad							
Pikaajalised finantsvarad							
Pikaajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse		90 648 595	6 070		4 387 556		95 042 221
Pikaajalised laenud		1 172 274	438 395				1 610 669
Investeering tütarettevõttesse						10 600	10 600
Pikaajalised finantsvarad kokku		91 820 869	444 465		4 387 556	10 600	96 663 490
Lühiajalised finantsvarad							
Nõuded ostjate vastu						5 195 231	5 195 231
Lühiajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	86 991	36 540 058	149 761	367 492			37 144 302
Lühiajalised laenud		923 573	73 757				997 330
Lühiajalised finantsvarad kokku	86 991	37 463 631	223 518	367 492		5 195 231	43 336 863
Raha ja pangakontod	4 118 187						4 118 187
Finantsvarad kokku	4 205 178	130 277 068	667 983	367 492	3 394 988	5 205 831	144 118 549

Äriühing	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Intressi mittekandev LVL	Kokku LVL
Finantskohustused							
Pikaajalised finantskohustused							
Laenud sidusettevõtetelt		35 140 200	479 718		1 096 473		36 716 391
Laenud finantseerimisasutustelt		95 127 001					95 127 001
Pikaajalised finantskohustused kokku		130 267 201	479 718		1 096 473		131 843 392
Lühiajalised finantskohustused							
Laenud finantseerimisasutustelt		17 380 702					17 380 702
Sidusettevõtetele tasumisele kuuluvad lühiajalised laenud ja võlad	131 037	224 938	298 038	734 515		274 980	1 663 508
Võlad tarnijatele						578 387	578 387
Lühiajalised finantskohustused kokku	131 037	17 605 640	298 038	734 515		853 367	19 622 597
Finantskohustused kokku	131 037	147 872 841	777 756	734 515	1 096 473	853 367	151 465 989
Intressitundlikkus kokku	4 074 141	(17 595 773)	(109 773)	(367 023)	2 298 515	4 352 464	(7 347 449)

Lisad (järg)

(29) FINANTSVARADE JA FINANTSKOHUSTUSTE ÜMBERHINDLUSE TÄHTAEG (järg)

Allpool toodud tabelis on näidatud intressimäära lepingujärgseid ümberhindluse kuupäevi või kontserni finantsvarade ja -kohustuste lepingulist tähtaegu (sõltuvalt sellest, kumb saabub varem) seisuga 31. detsember 2009.

Kontsern	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Intressi mittekandev LVL	Kokku LVL
Finantsvarad							
Pikaajalised finantsvarad							
Pikaajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse		90 648 595	6 070		4 387 556		95 042 221
Pikaajalised laenud		1 172 274	438 395				1 610 669
Pikaajalised finantsvarad kokku	–	91 820 869	444 465		4 387 556		96 652 890
Lühiajalised finantsvarad							
Nõuded ostjate vastu						5 216 458	5 216 458
Lühiajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	86 991	36 540 058	149 761	367 492			37 144 302
Lühiajalised laenud	–	913 108	73 758				986 866
Lühiajalised finantsvarad kokku	86 991	37 453 166	223 519	367 492		5 216 458	43 347 626
Raha ja pangakontod	4 132 647						4 132 647
Finantsvarad kokku	4 219 638	130 266 603	667 984	367 492	3 394 988	5 216 458	144 133 163

Kontsern	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Intressi mittekandev LVL	Kokku LVL
Finantskohustused							
Pikaajalised finantskohustused							
Laenud sidusettevõtetelt		35 140 200	479 718		1 096 473		36 716 391
Laenud finantseerimisasutustelt		95 127 001					95 127 001
Pikaajalised finantskohustused kokku		130 267 201	479 718		1 096 473		131 843 392
Lühiajalised finantskohustused							
Laenud finantseerimisasutustelt		17 380 702					17 380 702
Sidusettevõtetele tasumisele kuuluvad lühiajalised laenud ja võlad	131 037	224 938	298 038	734 515		274 980	1 663 508
Võlad tarnijatele						584 811	584 811
Lühiajalised finantskohustused kokku	131 037	17 605 640	298 038	734 515		859 791	19 629 021
Finantskohustused kokku	131 037	147 872 841	777 756	734 515	1 096 473	859 791	151 472 413
Intressitundlikkus kokku	4 088 601	(17 606 238)	(109 772)	(367 023)	2 298 515	4 356 667	(7 339 250)

Lisad (järg)

(30) VALUUTAANALÜÜS

Alljärgnevas tabelis on näidatud äriühingu finantsvarade ja -kohustuste valuutastruktuur seisuga 31. detsember 2010

Äriühing	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Kokku
Finantsvarad						
Pikaajalised finantsvarad						
Pikaajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	181 968	90 111 619	167 914			90 461 501
Pikaajalised laenud		824 439				824 439
Pikaajaline investeering tütarettevõttesse	10 600					10 600
Pikaajalised finantsvarad kokku	192 568	90 936 058	167 914			91 296 540
Lühiajalised finantsvarad						
Nõuded ostjate vastu	83 568	4 754 226				4 837 794
Lühiajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	79 733	35 036 892	127 162			35 243 787
Lühiajalised laenud		1 219 060				1 219 060
Lühiajalised finantsvarad kokku	163 301	41 010 178	127 162			41 300 641
Raha ja pangakontod	66 152	826 336	409 600	51 349	26	1 353 463
Finantsvarad kokku	422 021	132 772 572	704 676	51 349	26	133 950 644

Äriühing	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Kokku
Finantskohustused						
Pikaajalised finantskohustused						
Laenud sidusettevõtetelt		36 976 414				36 976 414
Laenud finantseerimisasutustelt		73 250 117				73 250 117
Pikaajalised finantskohustused kokku	–	110 226 531	–	–		110 226 531
Lühiajalised finantskohustused						
Laenud finantseerimisasutustelt		18 030 435				18 030 435
Sidusettevõtetele tasumisele kuuluvad lühiajalised laenud ja võlad	475 867	4 552 659	684 734			5 713 260
Võlad tarnijatele	54 625	1 534 945		370		1 589 940
Lühiajalised finantskohustused kokku	530 492	24 118 039	684 734	370		25 333 635
Finantskohustused kokku	530 492	134 344 570	684 734	370	–	135 560 166
Finantsseisundi aruandes kajastatud netopositsioon	(108 471)	(1 571 998)	19 942	50 979	26	(1 609 522)
Kapitalikohustused (kohustused)		(265 261)				(265 261)
Kapitalikohustused (pikaajalised investeeringud)		265 261				265 261
Finantsseisundi aruande väline netopositsioon						
Finantsseisundi aruandes kajastatud ja aruandeväline netopositsioon	(108 471)	(1 571 998)	19 942	50 979	26	(1 609 522)

Kapitalikohustused koosnevad sõlmitud, kuid veel täitmata rendilepingutest.

Lisad (järg)

(30) VALUUTAANALÜÜS (järg)

Alljärgnevas tabelis on näidatud kontserni finantsvarade ja -kohustuste valuutastruktuur seisuga 31. detsember 2010

Kontsern	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Kokku
Finantsvarad						
Pikaajalised finantsvarad						
Pikaajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	181 968	90 111 619	167 914			90 461 501
Pikaajalised laenud		824 439				824 439
Pikaajalised finantsvarad kokku	181 968	90 936 058	167 914	–		91 285 940
Lühiajalised finantsvarad						
Nõuded ostjate vastu	84 425	4 762 394				4 846 819
Lühiajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	79 733	35 036 892	127 162			35 243 787
Lühiajalised laenud		1 219 060				1 219 060
Lühiajalised finantsvarad kokku	164 158	41 018 346	127 162			41 309 666
Raha ja pangakontod	66 675	829 078	409 600	51 661	26	1 357 040
Finantsvarad kokku	412 801	132 783 482	704 676	51 661	26	133 952 646

Kontsern	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Kokku
Finantskohustused						
Pikaajalised finantskohustused						
Laenud sidusettevõtetelt		36 976 414				36 976 414
Laenud finantseerimisasutustelt		73 250 117				73 250 117
Pikaajalised finantskohustused kokku		110 226 531				110 226 531
Lühiajalised finantskohustused						
Laenud finantseerimisasutustelt		18 030 435				18 030 435
Sidusettevõtetele tasumisele kuuluvad lühiajalised laenud ja võlad	475 867	4 552 659	684 734			5 713 260
Võlad tarnijatele	55 611	1 535 018		1 415		1 592 044
Lühiajalised finantskohustused kokku	531 478	24 118 112	684 734	1 415	–	25 335 739
Finantskohustused kokku	531 478	134 344 643	684 734	1 415	–	135 562 270
Finantsseisundi aruandes kajastatud netopositsioon	(118 677)	(1 561 161)	19 942	50 246	26	(1 609 624)
Kapitalikohustused (kohustused)		(265 261)				(265 261)
Kapitalikohustused (pikaajalised investeeringud)		265 261				265 261
Finantsseisundi aruande väline netopositsioon						
Finantsseisundi aruandes kajastatud ja aruandeväline netopositsioon	(118 677)	(1 561 161)	19 942	50 246	26	(1 609 624)

Kapitalikohustused koosnevad sõlmitud, kuid veel täitmata rendilepingutest.

Lisad (järg)

(30) VALUUTAANALÜÜS (järg)

Alltoodud tabelis on näidatud äriühingu finantsvarade ja -kohustuste valuutastruktuur seisuga 31. detsember 2009

Äriühing	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Kokku
Finantsvarad						
Pikaajalised finantsvarad						
Pikaajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse		94 833 301	208 919			95 042 221
Pikaajalised laenud		1 610 669				1 610 669
Pikaajaline investeering tütarettevõttesse	10 600					10 600
Pikaajalised finantsvarad kokku	10 600	96 443 970	208 920	–		96 663 490
Lühiajalised finantsvarad						
Nõuded ostjate vastu	108 654	5 083 593	7	2 977		5 195 231
Lühiajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	40 600	36 994 620	109 082			37 144 302
Lühiajalised laenud		997 330				997 330
Lühiajalised finantsvarad kokku	149 254	43 075 543	109 089	2 977	–	43 336 863
Raha ja pangakontod	94 435	3 034 645	291 955	697 129	23	4 118 187
Finantsvarad kokku	262 350	142 546 097	609 964	700 106	23	144 118 540

Äriühing	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Kokku
Finantskohustused						
Pikaajalised finantskohustused						
Laenud sidusettevõtetelt		36 716 391				36 716 391
Laenud finantseerimisasutustelt	–	95 127 001				95 127 001
Pikaajalised finantskohustused kokku	–	131 843 392	–	–	–	131 843 392
Lühiajalised finantskohustused						
Laenud finantseerimisasutustelt		17 380 702				17 380 702
Sidusettevõtetele tasumisele kuuluvad lühiajalised laenud ja võlad	308	1 379 085	284 115			1 663 508
Võlad tarnijatele	61 346	473 397		43 644		578 387
Lühiajalised finantskohustused kokku	61 654	19 233 184	284 115	43 644	–	19 622 597
Finantskohustused kokku	61 654	151 076 576	284 115	43 644	–	151 465 989
Finantsseisundi aruandes kajastatud netopositsioon	200 696	(8 530 479)	325 849	656 462	23	(7 347 449)
Kapitalikohustused (kohustused)	–	(344 372)		–		(344 372)
Kapitalikohustused (pikaajalised investeeringud)		344 372			–	344 372
Finantsseisundi aruande väline netopositsioon	–	–			–	
Finantsseisundi aruandes kajastatud ja aruandeväline netopositsioon	200 696	(8 530 479)	325 849	656 462	23	(7 347 449)

Kapitalikohustused koosnevad sõlmitud, kuid veel täitmata rendilepingutest.

Lisad (järg)

(30) VALUUTAANALÜÜS (järg)

Alltoodud tabelis on näidatud kontserni finantsvarade ja -kohustuste valuutastruktuur seisuga 31. detsember 2009

Kontsern	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Kokku
Finantsvarad						
Pikaajalised finantsvarad						
Pikaajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse		94 833 301	208 920			95 042 221
Pikaajalised laenud		1 610 669				1 610 669
Pikaajalised finantsvarad kokku		96 443 970	208 920			96 652 890
Lühiajalised finantsvarad						
Nõuded ostjate vastu	110 338	5 106 113	7			5 216 458
Lühiajalised investeeringud kapitalirenditehingutesse	40 600	36 994 620	109 082			37 144 302
Lühiajalised laenud		986 866				986 866
Lühiajalised finantsvarad kokku	150 938	43 087 599	109 089	–		43 347 626
Raha ja pangakontod	98 000	3 039 006	291 955	703 663	23	4 132 647
Finantsvarad kokku	256 999	142 562 514	609 964	703 663	23	144 133 163

Kontsern	LVL	EUR	USD	EEK	SEK	Kokku
Finantskohustused						
Pikaajalised finantskohustused						
Laenud sidusettevõtetelt		36 716 391				36 716 391
Laenud finantseerimisasutustelt		95 127 001				95 127 001
Pikaajalised finantskohustused kokku	–	131 843 392				131 843 392
Lühiajalised finantskohustused						
Laenud finantseerimisasutustelt		17 380 702				17 380 702
Sidusettevõtetele tasumisele kuuluvad lühiajalised laenud ja võlad	308	1 379 085	284 115			1 663 508
Võlad tarnijatele	66 627	473 498	–	44 686		584 811
Lühiajalised finantskohustused kokku	66 935	19 233 285	284 115	44 686	–	19 629 021
Finantskohustused kokku	66 935	151 076 677	284 115	44 686		151 472 413
Finantsseisundi aruandes kajastatud netopositsioon	190 064	(8 514 163)	325 849	658 977	23	(7 339 250)
Kapitalikohustused (kohustused)	–	(344 372)	–	–	–	(344 372)
Kapitalikohustused (pikaajalised investeeringud)	–	344 372	–	–	–	344 372
Finantsseisundi aruandes kajastatud ja aruandeväline netopositsioon	190 064	(8 514 163)	325 849	658 977	23	(7 339 250)

Kapitalikohustused koosnevad sõlmitud, kuid veel täitmata rendilepingutest.

Lisad (järg)

(31) FINANTSKOHUSTUSED TÄHTAEGADE JÄRGI

Alltoodud tabelis on näidatud äriühingu finantskohustused lepinguliste tähtaegade saabumiseni jäänud ajavahemike järgi seisuga 31. detsember 2010. Tabelis esitatud summad kajastavad lepingulisi diskonteerimata rahavoogusid võrreldava selliste finantskohustuste bilansilise jääkmaksumusega, mis koosnevad aruande kuupäeva seisuga diskonteeritud rahavoogudest.

Äriühing	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Üle 5 aasta LVL	Väljaminev (sissetulev) brutosumma kokku LVL	Bilansiline jääkmaksumus LVL
Finantskohustused								
Laenud sidusettevõtetelt	498 416	655 932	716 337	6 108 011	43 315 695	262 146	51 556 537	42 689 674
Võlad tarnijatele	1 589 942						1 589 942	1 589 940
Laenud finantseerimisasutustelt		5 082 601	5 056 842	10 392 122	78 342 090		98 873 655	91 280 552
Finantskohustused kokku	2 088 358	5 738 532	5 773 180	16 500 133	121 657 785	262 146	152 020 134	135 560 166
Krediidikohustused	265 261							265 261

Alltoodud tabelis on näidatud kontserni finantskohustused lepinguliste tähtaegade saabumiseni jäänud ajavahemike järgi seisuga 31. detsember 2010. Tabelis esitatud summad kajastavad lepingulisi diskonteerimata rahavoogusid võrreldava selliste finantskohustuste bilansilise jääkmaksumusega, mis koosnevad aruande kuupäeva seisuga diskonteeritud rahavoogudest.

Kontsern	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Üle 5 aasta LVL	Väljaminev (sissetulev) brutosumma kokku LVL	Bilansiline jääkmaksumus LVL
Finantskohustused								
Laenud sidusettevõtetelt	498 416	655 932	716 337	6 108 011	43 315 695	262 146	51 556 537	42 689 674
Võlad tarnijatele	1 592 044						1 592 044	1 592 044
Laenud finantseerimisasutustelt		5 082 601	5 056 842	10 392 122	78 342 090		98 873 655	91 280 552
Finantskohustused kokku	2 090 460	5 738 532	5 773 180	16 500 133	121 657 785	262 146	152 022 236	135 562 270
Krediidikohustused	265 261							265 261

Lisad (järg)

(31) FINANTSKOHUSTUSED TÄHTAEGADE JÄRGI (järg)

Alltoodud tabelis on näidatud äriühingu finantskohustused lepinguliste tähtaegade saabumiseni jäänud ajavahemike järgi seisuga 31. detsember 2009. Tabelis esitatud summad kajastavad lepingulisi diskonteerimata rahavoogusid võrreldava selliste finantskohustuste bilansilise jääkmaksumusega, mis koosnevad aruande kuupäeva seisuga diskonteeritud rahavoogudest.

Äriühing	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Üle 5 aasta LVL	Väljaminev (sissetulev) brutosumma kokku LVL	Bilansiline jääkmaksumus LVL
Finantskohustused								
Laenud sidusettevõtetelt	311 859	685 625	381 841	841 661	46 047 484		48 268 470	38 379 899
Võlad tarnijatele	578 387						578 387	578 387
Laenud finantseerimisasutustelt		4 802 800	6 635 940	12 575 998	93 809 734	4 825 079	122 649 550	112 507 703
Finantskohustused kokku	890 246	5 488 425	7 017 780	13 417 659	139 857 218	4 825 079	171 496 407	151 465 989
Krediidikohustused	344 372	–						344 372

Alltoodud tabelis on näidatud kontserni finantskohustused lepinguliste tähtaegade saabumiseni jäänud ajavahemike järgi seisuga 31. detsember 2009. Tabelis esitatud summad kajastavad lepingulisi diskonteerimata rahavoogusid võrreldava selliste finantskohustuste bilansilise jääkmaksumusega, mis koosnevad aruande kuupäeva seisuga diskonteeritud rahavoogudest.

Äriühing	1 kuu LVL	1–3 kuud LVL	3–6 kuud LVL	6–12 kuud LVL	1–5 aastat LVL	Üle 5 aasta LVL	Väljaminev (sissetulev) brutosumma kokku LVL	Bilansiline jääkmaksumus LVL
Finantskohustused								
Laenud sidusettevõtetelt	311 859	685 625	381 841	841 661	46 047 484		48 268 470	38 379 899
Võlad tarnijatele	584 811						584 811	584 811
Laenud finantseerimisasutustelt		4 802 800	6 635 940	12 575 998	93 809 734	4 825 079	122 649 551	112 507 703
Finantskohustused kokku	896 670	5 488 425	7 017 781	13 417 659	139 857 218	4 825 079	171 562 832	151 472 413
Krediidikohustused	344 372	–						344 372

Lisad (järg)

(32) KESKMINE TEGELIK INTRESSIMÄÄR

Allolevad tabel näitab äriühingu ja kontserni intressikandvaid varasid ja kohustusi seisuga 31. detsember 2010 ning nende vastavaid keskmisi tegelikke intressimäärasid selle kuupäeva seisuga.

	Väärtus LVL	2010. aasta keskmine tegelik intressimäär	Väärtus LVL	2009. aasta keskmine tegelik intressimäär
Varad				
Finantsinvesteering kapitalirenditehingutesse				
LVL	261 701	5,06%	48 661	18,18%
EUR	125 148 511	4,5%	131 819 862	4,71%
USD	295 076	2,71%	318 012	3,77%
Muud laenud				
EUR	2 043 499	5,61%	2 017 999	5,03%
Üleööhoius				
EUR			1 757 010	2,02%
EEK			692 365	3,58%
Kohustused				
Laenud finantseerimisasutustelt				
EUR	91 280 552	2,79%	112 507 703	3,78%
Võlad sidusettevõtetele				
LVL	175 867	2,39%	308	5,09%
EUR	41 529 073	3,64%	38 095 176	5,31%
USD	681 734	2,24%	284 115	4,60%

(33) KOHUSTUSED JA TINGIMUSLIKUD KOHUSTUSED

Kapitalikohustused kajastavad sõlmitud, kuid veel täitmata rendilepinguid. Kapitalikohustused alusvaluuta põhjal on järgmised:

	Äriühing 2010 LVL	Kontsern 2010 LVL	Äriühing 2009 LVL	Kontsern 2009 LVL
EUR	265 261	265 261	344 372	344 372
Kokku	265 261	265 261	344 372	344 372

(34) BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Pärast 31. detsembrit 2010 ei ole toimunud sündmusi, mis avaldaksid olulist mõju äriühingu finantsseisundile või tegevusele.

Lisad (järg)

(35) VARADE JA KOHUSTUSTE LIIGITUS

Äriühingu varade, kohustuste ja omakapitali liigitus seisuga 31. detsember 2010:

Äriühing	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad/-kohustused	Mitterahalised varad/kohustused	Kokku
Varad			
Immateriaalne põhivara		98 305	98 305
Materiaalne põhivara		3 415 583	3 415 583
Investeeringud tütarettevõtetesse	10 600		10 600
Investeering kapitalirenditehingutesse	125 708 288		125 708 288
Laenud	2 043 499		2 043 499
Nõuded ostjate vastu	4 837 791		4 837 791
Muud nõuded		400 552	400 552
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		38 244	38 244
Viitlaekumised		8 534	8 534
Raha ja pangakontod	1 353 463		1 353 463
Varad kokku	133 950 644	3 998 218	137 948 862

Äriühing	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad/-kohustused	Mitterahalised varad/kohustused	Kokku
Kohustused ja omakapital			
Omakapital		1 036 193	1 036 193
Eraldised		208 934	208 934
Laenud sidusettevõtetelt	42 689 671		42 689 671
Edasilükkunud maksukohustus		81 012	81 012
Laenud finantseerimisasutustelt	91 280 552		91 280 552
Võlad tarnijatele	1 589 943		1 589 943
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		137 965	137 965
Muud võlad		792 623	792 623
Edasilükkunud tulu		73 010	73 010
Laekunud ettemaksed		58 960	58 960
Kohustused ja omakapital	135 560 166	2 388 696	137 948 862

Lisad (järg)

(35) VARADE JA KOHUSTUSTE LIIGITUS (järg)

Kontserni varade, kohustuste ja omakapitali liigitus seisuga 31. detsember 2010

Kontsern	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad/ -kohustused	Mitterahalised varad/kohustused	Kokku
Varad			
Immateriaalne põhivara		35 305	35 305
Materiaalne põhivara		3 415 727	3 415 727
Investeering kapitalirenditehingutesse	125 795 288		125 795 288
Laenud	2 013 499		2 013 499
Nõuded ostjate vastu	4 846 819		4 846 819
Muud nõuded		501 678	501 678
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		38 669	38 669
Viitlaekumised		8 534	8 534
Raha ja pangakontod	1 357 040		1 357 040
Varad kokku	133 952 646	3 999 913	137 952 559

Kontsern	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad/ -kohustused	Mitterahalised varad/kohustused	Kokku
Kohustused ja omakapital			
Omakapital		1 035 460	1 035 460
Eraldised		210 741	210 741
Laenud sidusettevõtetelt	42 689 674		42 689 674
Edasilükkunud maksukohustused		81 012	81 012
Laenud finantseerimisasutustelt	91 280 552		91 280 552
Võlad tarnijatele	1 592 044		1 592 044
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		128 483	128 483
Muud võlad		792 633	792 633
Edasilükkunud tulu		73 010	73 010
Laekunud ettemaksed		68 960	68 960
Kohustused ja omakapital kokku	135 562 270	2 390 289	137 952 559

Lisad (järg)

(35) VARADE JA KOHUSTUSTE LIIGITUS (järg)

Äriühingu varade, kohustuste ja omakapitali liigitus seisuga 31. detsember 2009

Äriühing	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad -kohustused	Mitterahalised varad/kohustused	Kokku
Varad			
Immateriaalne põhivara		29 082	29 082
Materiaalne põhivara		5 338 661	5 338 661
Investeeringud tütarettevõtesse	10 600		10 600
Investeering kapitalirenditehingutesse	132 186 523		132 186 523
Laenud	2 607 999		2 607 999
Nõuded ostjate vastu	5 195 231		5 195 231
Muud nõuded		541 550	541 550
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		13 344	13 344
Viitlaekumised		19 362	19 362
Raha ja pangakontod	4 118 187		4 118 187
Varad kokku	144 118 540	5 941 999	150 060 539

Äriühing	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad/ -kohustused	Mitterahalised varad/kohustused	Kokku
Kohustused ja omakapital			
Omakapital		(2 246 501)	(2 246 501)
Eraldised		89 952	89 952
Laenud sidusettevõtetelt	38 379 899		38 379 899
Edasilükkunud maksukohustus		178 429	178 429
Laenud finantseerimisasutustelt	112 507 703		112 507 703
Võlad tarnijatele	578 387		578 387
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		147 456	147 456
Muud võlad		321 594	321 594
Edasilükkunud tulu		18 336	18 336
Laekunud ettemaksed		55 274	55 274
Kohustused ja omakapital	151 465 989	(1 405 450)	150 060 539

Lisad (järg)

(35) VARADE JA KOHUSTUSTE LIIGITUS (järg)

Kontserni varade, kohustuste ja omakapitali liigitus seisuga 31. detsember 2009

Kontsern	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad/ -kohustused	Mitterahalised varad/kohustused	Kokku
Varad			
Immateriaalne põhivara		29 082	29 082
Materiaalne põhivara		5 335 661	5 335 661
Investeering kapitalirendilepingutesse	132 186 523		132 186 523
Laenud	2 597 535		2 597 535
Nõuded ostjate vastu	5 216 458		5 216 458
Muud nõuded		545 139	545 139
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		15 037	15 037
Viitlaekumised		19 362	19 362
Raha ja pangakontod	4 132 647		4 132 647
Varad kokku	144 133 163	5 944 281	150 077 444

Kontsern	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad/ -kohustused	Mitterahalised varad/kohustused	Kokku
Kohustused ja omakapital			
Omakapital		(2 241 516)	(2 241 516)
Eraldised		94 771	94 771
Laenud sidusettevõtetelt	38 379 899		38 379 899
Edasilükkunud maksukohustused		178 429	178 429
Laenud finantseerimisasutustelt	112 507 703		112 507 703
Võlad tarnijatele	584 811		584 811
Maksud ja sotsiaalkindlustusmaksed		148 133	148 133
Muud võlad		321 594	321 594
Edasilükkunud tulu		48 346	48 346
Laekunud ettemaksed		55 274	55 274
Kohustused ja omakapital kokku	151 472 413	(1 394 969)	150 077 444

KPMG

KPMG Baltics SIA
Vesetas iela 7
Riia LV-1013
Läti

Telefon +371 6703 8000
Faks +371 6703 8002
Internet www.kpmg.lv

Sõltumatute audiitorite järeldusotsus

UniCredit Leasing SIA osanikele

Järeldusotsus raamatupidamise aastaaruande kohta

Oleme auditeerinud UniCredit Leasing SIA (edaspidi: äriühing) konsolideerimata raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb konsolideerimata finantsseisundi aruandest seisuga 31. detsember 2010, nimetatud kuupäeva seisuga lõppenud majandusaasta konsolideerimata kasumiaruandest, konsolideerimata koondkasumiaruandest, konsolideerimata omakapitali muutuste aruandest ja konsolideerimata rahavoogude aruandest ning lisadest, samuti olulisemate arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ning muudest selgitavatest lisadest, mis on esitatud lk 5–51. Oleme auditeerinud ka UniCredit Leasing SIA ja selle tütarettevõtete (edaspidi: kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb konsolideeritud finantsseisundi aruandest seisuga 31. detsember 2010, nimetatud kuupäeva seisuga lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruandest, konsolideeritud koondkasumiaruandest, konsolideeritud omakapitali muutuste aruandest ja konsolideeritud rahavoogude aruandest ning lisadest, samuti olulisemate arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ning muudest selgitavatest lisadest, mis on esitatud lk 5–51.

Juhtkonna vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhtkond vastutab konsolideerimata ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Euroopa Liidu kehtestatud rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega ning sisekontrollisüsteemi eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või eksimusest põhjustatud oluliste vigade ja ebatäpsusteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Audiitorite vastutus

Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang konsolideerimata ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Korraldasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega. Nende kohaselt tuleb meil järgida asjakohaseid eetikanõudeid ning audit planeerida ja läbi viia viisil, mis võimaldab piisava kindlusega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne sisaldab olulisi vigu või ebatäpsusi.

Audit hõlmab toiminguid, mille käigus saadakse tõendid raamatupidamise aastaaruandes esitatud summade ja muude näitajate kohta. Valitud toimingud sõltuvad meie hinnangutest, sh raamatupidamise aastaaruandes pettusest või eksimusest põhjustatud oluliste vigade ja ebatäpsuste esinemise riski hinnangust. Riski hindamisel analüüsime äriühingu ja kontserni konsolideerimata ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks vajaliku sisekontrollisüsteemi sobivust antud asjaolude korral kohaste auditiprotseduuride väljatöötamiseks, ent ei avalda arvamust äriühingu ega kontserni sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta. Audit hõlmab ka konsolideerimata ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ning äriühingu ja kontserni juhtkonna raamatupidamishinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu konsolideerimata ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviisi suhtes tervikuna.

KPMG

Oleme veendunud, et auditi käigus saadud tõendid on arvamuse avaldamiseks piisavad ja sobivad.

Arvamus

Meie arvates annab Euroopa Liidu kehtestatud rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kohaselt koostatud UniCredit Leasing SIA konsolideerimata raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglase ülevaate äriühingu finantsseisundist seisuga 31. detsember 2010, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemustest ja rahavoogudest.

Meie arvates annab Euroopa Liidu kehtestatud rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kohaselt koostatud UniCredit Leasing SIA konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglase ülevaate kontserni finantsseisundist seisuga 31. detsember 2010, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tulemustest ja rahavoogudest.

Järeldusotsus muude õigusaktidest tulenevate nõuete kohta

Lisaks on meie kohustuseks hinnata, kas lk 4 esitatud konsolideeritud juhatuse aruandes (mille koostamine on juhtkonna kohustus) sisalduvad raamatupidamislikud andmed on kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega. Seoses konsolideeritud juhatuse aruandega piirdus meie töö ülalmainitud ulatusega ja hõlmas üksnes konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud teavet. Meie arvates on juhatuse aruanne kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega.

KPMG Baltics SIA
Tegevusluba nr 55

allkiri | *allkiri*

Ondrej Fikrle
KPMG Baltics SIA partner volituse alusel
Riia, Läti
15. märts 2011

Armine Movsisjana
Vandeaudiitor
Tunnistus nr 178

Käesolev järeldusotsus on lätikeelse originaali ingliskeelne tõlge. Kui kahes järeldusotsuses esineb lahknevusi, on ülimuslik lätikeelne versioon.

Inglise keelest tõlkinud Marika Borovikova.
Tõlgitud OÜ's Luisa Tõlkebüroo; tel 744 0082.

Ametitoimingute raamatu registri nr ....[illegible]....
Tartus, 31. juunil 2011
Mina, allakirjutanud Tartu notar Mati Allik, kelle büroo asub Ülikooli 4 Tartus, kinnitan mulle isiklikult tuntud tõlkija Marika Borovikova, isikukood 47602236039, aadress Anne 25, 50603 Tartu, poolt minu juuresolekul omaks võetud allkirja õigsust.
Tõlke õigsus ei ole notari poolt kontrollitud.
Käesolevas dokumendis on [illegible] nummerdatud, nööritud ja pitseeritud lehte.
Notari tasu 12.75 EUR (NTS § 31 p 12)
Käibemaks 2.55 EUR
Kokku 15.30 EUR

Notar

Aruande elektroonilised kinnitused

SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal (registrikood: 11453650) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Hermely Vilbo	Pearaamatupidaja	29.06.2011
Resolutsioon:	käesolevaga kinnitan lisatud aruande	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kapitalirent	**64911**	**2799672339**	**100.00%**	**Jah**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	**+372 5025660**
E-posti aadress	**info@unicreditleasing.ee**
E-posti aadress	**pille.parind@unicreditleasing.ee**
Veebilehe aadress	**www.unicreditleasing.ee**