

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.08.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Alexela Group OÜ

registrikood: 12332902

tänava nimi, Roseni 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 6154081

e-posti aadress: heiti@alexela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 7 Varud	19
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 9 Materiaalne põhivara	20
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 11 Kapitalirent	21
Lisa 12 Kasutusrent	22
Lisa 13 Laenukohustused	23
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 15 Eraldised	24
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 18 Osakapital	26
Lisa 19 Müügitulu	27
Lisa 20 Muud äritulud	27
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 23 Tööjõukulud	29
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	29
Lisa 25 Seotud osapooled	29
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	30
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Lisa 31 Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupi struktuur	34

Tegevusaruanne

Alexela Group OÜ on 2012 aasta augustis Eestis registreeritud valdusettevõtte mille põhitegevuseks on investeringute haldamine.

Bilansipäeva seisuga kuulus kontserni Alexela Energia AS 100%, Omakodumaja AS 100%, Betsnet AS 94,3%, Paldiski Arendamise AS 85%, Baltic Exchange OÜ 50%, United Air OÜ 100%, Baltkaz Holdings OÜ 50%, Pakrineeme Sadama OÜ 50% ja Terminali Partnerite OÜ 50%. Muud kontserni kuuluvad eelpoolmainitud ettevõtete tütarettevõtete loetelu on toodud Raamatupidamise aastaaruande lisis 31.

Baltic Exchange OÜ ja Baltkaz Holdings OÜ konsolideerimise aluseks on asjaolu, et Alexela Energia AS koordineerib tütarettevõtte tegevuse strateegiat ja juhib ettevõtte finantspoliitikat lähtuvalt Alexela Group OÜ tegevusest tervikuna. Lisaks on kontsern bilansijärgse sündmusena omandanud 100% osaluse Baltkaz Holdingsis. Pakrineeme Sadama OÜ konsolideerimise aluseks on asjaolu, et lisaks otsesele 50% suurusele osalusele kuulub ülejäänud 50% kontserni kontrolli alla läbi Paldiski Arendamise AS-i.

Alexela Group OÜ strateegia on jätkata senise põhitegevusega, tehtud investeringute juhtimisega ja atraktiivsete võimaluste tekkimisel ka uute investeringute tegemisega. Kontserni põhilised tegevusalad on logistika, energeetika, tööstus ja kinnisvara.

Investeringuid äri arendamiseks tegid 2012. aastal kõik kontserni ettevõtted ja jätkatakse investeerimist ka järgmistel aastatel.

Suuremateks investeerijateks olid:

- Alexela Energia AS tütarettevõtte Kiviõli Keemiatööstus OÜ investeringud seadmete kaasajastamise ning ohutuse ja keskkonnakaitse suurendamiseks (2012: 9,6 miljonit eurot; 2013: planeeritakse investeringud 7,0 miljonit eurot);
- Paldiski Arendamise AS erinevatesse arendusprojektidesse (2012: 2,45 miljonit eurot)
- Bestnet AS peamiselt seadmetesse (2012: 0,28 miljonit eurot)
- Alexela Energia AS tütarettevõtte Alexela Oil AS investeringud tanklate võrgu arendamiseks (2012: 0,5 miljonit eurot; 2013: 2,0 miljonit eurot);
- Alexela Energia AS tütarettevõtte Balti Gaas OÜ investeringud LNG terminali projekteerimise, uuringutesse ja ehituse ettevalmistamiseks (2012: 0,6 miljonit eurot);
- Alexela Energia AS tütarettevõtte Eesti Keskkonnateenused AS investeringud nii transpordivahenditesse kui ka jäätmete sorteerimise ja väärtustamise seadmetesse (2012: 0,6 miljonit eurot).
- Teised kontserni ettevõtted investeerisid väiksemas mahu.

Makromajanduslik keskkond on Eestis ja lähiriikides stabiliseerunud. Samas on majanduskasv nii Eestis kui Euroopa Liidus pigem tagasihoidlik, mistõttu ei ole ühelgi turul ette näha plahvatuslikku äri kasvu.

Kontserni ettevõtted ei ole investeerinud börsil kaubeldavatesse finantsvaradesse, mistõttu selliste instrumentide hinnakõikumised meie majandustulemusi ei mõjuta.

Kontsernil on laenukohustusi kokku 104,6 miljoni euro väärtuses, nendest 42,4 miljon eurot on fikseeritud intressiga ja ülejäänud ujuva intressiga, peamiselt 3- kuni 6-kuulise euribori baasil. Sellest lähtuvalt võib hinnata, et lühiajalise euribori tõus ühe protsendipunkti võrra suurendab kontserni finantskulusid ca 0,6 miljoni euro võrra, mida võib pidada mõõdukaks finantsriskiks.

Enamus kontserni tuludest on eurodes ja ka kohustused on eurodes.

Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupis töötas aruandeperioodi lõpus 1237 töötajat. Töötajatele arvestatud töötasud moodustasid kokku 3,2 miljonit eurot. Emaettevõttel on kaheliikmeline juhatus. Juhatuse liikmetele tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

	<u>2012</u>
Müügitulu	22 831 600
Puhaskasum	4 900 702
Puhasrentaablus (%) (puhaskasum/müügitulu)	21,46%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (lühiajalised varad/ lühiajalised kohustused)	0,63
ROA(%) (puhaskasum/ varad)	2,34%
ROE(%) (puhaskasum/ omakapital)	12,18%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	23.08.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 873 198	0	
Nõuded ja ettemaksud	21 054 346	2 500	2
Varud	39 178 051	0	7
Kokku käibevara	66 105 595	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	13 248 098	0	4
Nõuded ja ettemaksud	21 978	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	10 672 041	0	8
Materiaalne põhivara	92 373 466	0	9
Immateriaalne põhivara	27 279 558	0	10
Kokku põhivara	143 595 141	0	
Kokku varad	209 700 736	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 723 751	0	13
Võlad ja ettemaksud	62 447 744	0	14
Eraldised	110 748	0	15
Sihtfinantseerimine	136 878	0	17
Kokku lühiajalised kohustused	105 419 121	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 889 191	0	13
Eraldised	426 934	0	15
Sihtfinantseerimine	1 733 367	0	17
Kokku pikaajalised kohustused	64 049 492	0	
Kokku kohustused	169 468 613	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	2 500	18
Muud reservid	-1 993	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 521 792	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 619 799	2 500	
Vähemusosalus	35 612 324	0	
Kokku omakapital	40 232 123	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	209 700 736	2 500	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012	Lisa nr
Müügitulu	22 813 600	0	19
Muud äritulud	216 686	0	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	78 869	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	79 580	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 987 543	0	21
Mitmesugused tegevuskulud	-1 292 984	0	22
Tööjõukulud	-3 238 403	0	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 024 935	0	9,10
Muud ärikulud	-153 490	0	
Ärikasum (kahjum)	491 380	0	
Finantstulud ja -kulud	4 409 322	0	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 900 702	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 900 702	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 521 792	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	378 910	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	491 380	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 024 935	0	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16 517	0	
Muud korrigeerimised	-361 176	0	
Kokku korrigeerimised	647 242	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 569 358	0	
Varude muutus	-915 235	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 048 915	0	
Kokku rahavood äritegevusest	743 830	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 117 750	0	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 214	0	9
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	4 641 502	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-11 269 000	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 532 319	0	
Antud laenud	-7 010 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 343 527	0	
Laekunud intressid	27 204	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 847 484	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 041 217	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 972 200	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-82 387	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-757 328	0	
Makstud intressid	-383 449	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	150 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-19 001	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 976 852	0	
Kokku rahavood	5 873 198	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 873 198	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 873 198	0	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 900 702
Muu koondkasum (-kahjum):	
Realiseerimata kursivahed	-2 114
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-2 114
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	4 898 588
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	4 519 799
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	378 789

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
	Emiteeritud osakapital	2 500			
23.08.2012	2 500				2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 993	4 521 792	378 789	4 898 588
Emiteeritud osakapital	97 500				97 500
Muud muutused omakapitalis				35 233 535	35 233 535
31.12.2012	100 000	-1 993	4 521 792	35 612 324	40 232 123

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud äriühenduse käigus tekkinud vähemusosalus.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alexela Group OÜ 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Alexela Group OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OmaKoduMaja AS, Bestnet AS, Alexela Energia AS, BaltKaz Holdings OÜ, United Air OÜ, Baltic Exchange OÜ, Paldiski Arendamise AS ja Terminali Partnerite OÜ finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 30).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

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

Ebaolulise mõjuga tütarettevõtteid kontsernis ei konsolideerita vaid kajastatakse soetushinna meetodil.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtted, mis vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul),

kajastatakse järgnevalt:

- tütarettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);

- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotel põhivarad“ kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja

sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesugusel kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavaid võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapali instrumentid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtusel kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalenti mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta; emattevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtsusest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete

laekumist kajastatakse ebatöenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit, arendatavate kinnisvaraobjektide puhul kasutatakse keskmise ühikuhinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglasel väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindluses". Õiglasel väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 350 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 350 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikkule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks. Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikkusest elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning –meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised :

Tarkvara ja muu immateriaalne põhivara 5 aastat

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele. Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse languse test.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-40 aastat
Tootmiseseadmed	2,5-20 aastat
Muud masinad ja seadmed	2,5-20 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-20 aastat

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldise kajastatakse juhul, kui kontsernil on minevikus aset leidnud sündmustest tulenev seaduslik või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine nõuab ressursidest loobumist ja kohustuse suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise kajastamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust, kasutades vajadusel ekspertide abi. Eraldised vaadatakse üle iga aruandeperioodi lõpul ja korrigeeritakse lähtudes selle hetke parimast hinnangust. Eraldise moodustamisega seotud kulu kajastatakse kuluna.

Keskkonnakaitselised eraldised moodustatakse enne aruandeperioodi lõppu toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui nende kahjustuste likvideerimise nõue

tuleneb seadusest või kui kontserni senine keskkonnaalane tegevuspraktika on näidanud, et kontsernil on faktiline kohustus kahjustused vabatahtlikult likvideerida. Eraldise määramiseks on kasutatud ekspertide hinnanguid ning keskkonnakaitseliste tööde teostamisel saadud kogemusi.

Mäetööde lõpetamise eraldised moodustatakse karjääri sulgemisega seotud kulutuste katmiseks, kui kulutuste tegemise nõue tuleneb seadusest. Eraldise määramiseks on kasutatud ekspertide hinnanguid ning mäetööde lõpetamisega seotud tööde teostamisel saadud kogemusi.

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Maksustamine

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

Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Tulumaksumäärad riikides, kus konsolideerimisgrupi ettevõtted töötavad on alljärgnevad : Soome 24,5%, Rootsi 22% ja Norra 28%.

Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvara võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulud

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	14 110 153	14 110 153			
Ostjatelt laekumata arved	14 576 004	14 576 004			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-465 851	-465 851			
Nõue osaniku vastu					
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 470 891	1 470 891			3
Muud nõuded	3 553 719	3 532 380	21 339		
Laenuõuded	3 105 847	3 086 674	19 173		
Intressinõuded	40 030	37 864	2 166		
Viitlaekumised	407 842	407 842			
Ettemaksed	288 815	288 815			
Tulevaste perioodide kulud	202 472	202 472			
Muud makstud ettemaksed	86 343	86 343			
Nõuded seotud isikutele	567 995	567 995			25
Tagatisnõuded	452 357	452 357			
Muud nõuded	632 394	631 755	639		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 076 324	21 054 346	21 978		
	23.08.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500			

Kontserni laenuõuded on eurodes. Nõuete intressimäär on 2%-14% aastas kasutatud summalt.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 192	2 607
Käibemaks	1 467 682	691 795
Üksikisiku tulumaks	0	465 227
Erisoodustuse tulumaks	0	2 553
Sotsiaalmaks	0	850 536
Kohustuslik kogumispension	0	30 868
Töötuskindlustusmaksed	0	85 063
Aktsiisimaks	0	24 012
Intress	0	311 977
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	453 051
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 470 891	2 917 689

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 4 ja maksuvõlad lisas 15.

2012. aastal määras Maksu- ja Tolliamet kontserni ettevõttele eelnevate perioodide eest täiendavad maksusummad, millelt on arvestatud 31.12.2012 seisuga kajastatud maksuintressid summas 311 977 eurot. Maksuõue on vaidlustatud. Kontsern on bilansipäevaks täiendavad maksusummad kuluks kandnud ja tasunud, maksuintressid on seoses kohtuvaidlusega tasumata.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	33 571	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13 214 527	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	13 248 098	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				23.08.2012	31.12.2012
301595952	OOO Tiki Treiler Usbeki	Usbekistan	tootmine	0	50
401034675584	Tiki Trailer Latvija SIA	Läti	tootmine	0	100
37921389	Tiki Treiler Ukraina	Ukraina	tootmine	0	100
10843432	OmaKoduMaja AS	Eesti	kinnisvaraarendus	0	100
10261109	Bestnet AS	Eesti	haagiste tootmine	0	94
12032672	Alexela Energia AS	Eesti	energeetika	0	100
11692308	BaltKaz Holdings OÜ	Eesti	tööstus	0	50
12366924	United Air OÜ	Eesti	lennundus	0	100
11265196	Baltic Exchange OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	0	50
11220420	Paldiski Arendamise AS	Eesti	kinnisvaraarendus	0	85
11038336	Terminali Partnerite OÜ	Eesti	holdingettevõte	0	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	23.08.2012	Omandamine	Muud muutused	31.12.2012
OOO Tiki Treiler	0		451	451
Tiki Trailer Latvija SIA	0		2 820	2 820
Tiki Treiler Ukraina	0		30 300	30 300
OmaKoduMaja AS	0	2 109 100		2 109 100
Bestnet AS	0	2 900 000		2 900 000
Alexela Energia AS	0	4 861 151		4 861 151
BaltKaz Holdings AS	0	65 000		65 000
United Air OÜ	0	2 500		2 500
Baltic Exchange OÜ	0	566 324		566 324
Paldiski Arendamise AS	0	7 886 000		7 886 000
Terminali Partnerite OÜ	0	9 200 000		9 200 000
Kokku	0	27 590 075	33 571	27 623 646

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Terminali Partnerite OÜ	50	31.08.2013	9 200 000
Paldiski Arendamise AS	85	31.08.2012	7 886 000
Bestnet AS	94	31.08.2012	2 900 000
Baltic Exchange OÜ	50	31.08.2012	566 324
BaltKaz Holdings OÜ	50	31.08.2012	65 000
OmaKoduMaja AS	100	31.08.2012	2 109 100
United Air OÜ	100	23.10.2012	2 500
Alexela Energia AS	100	05.12.2012	4 861 151

Tütarettevõtteid OOO Tiki Treiler Usbeki ; Tiki Trailer Latvija SIA ja Tiki Treiler Ukraina on kajastatud soetusmaksumuses, kui ebaolulised. Tütarettevõtteid Terminali Partnerite OÜ, Paldiski Arendamise AS, Bestnet AS, Baltic Exchange OÜ, BaltKaz Holdings OÜ, OmaKoduMaja AS, United Air OÜ ja Alexela Energia AS on konsolideeritud rida reall koos nende tütarettevõtetega.

31. augustil 2012 ostis Alexela Group OÜ järgmised tütarettevõtteid:

- 100 % osaluse kinnisvaraarendusega tegelevas OmaKoduMaja AS'is. Aktsiate eest maksti 2 109 100 eurot, mis vastas soetatud netovara õiglasele väärtusele.
 - 85% osaluse kinnisvaraarendusega tegelevas Paldiski Arendamise AS'is. Aktsiate eest maksti 7 886 000 eurot, mis vastas soetatud netovara õiglasele väärtusele..
 - 50% osaluse kinnisvaraarendusega tegelevas Baltic Exchange OÜ's. Osade eest maksti 566 324 eurot. tehingu tulemusena tekkis firmaväärtus 507 eurot, mis kanti koheselt kuludesse.
 - 94,3% osalus tootmisettevõttes Bestnet AS. Aktsiate eest maksti 2 900 000 eurot. Tehingu tulemusena tekkis firmaväärtus 391803 eurot.
 - 50% osalus ettevõttes BaltKaz Holdings OÜ. Osade eest maksti 65 000 eurot ja tehingu tulemusena tekkis negatiivne firmaväärtus summas 122 989 EUR mis kanti finantstuludesse.
 - 50% osalus holdingettevõttes Terminali Partnerita OÜ's. Osade eest maksti 9 200 000 eurot. Tehingu tulemusena tekkis firmaväärtus 3 247 044 eurot.
05. detsembril 2012 ostis Alexela Group OÜ 100% osaluse energeetikaettevõttes Alexela Energia AS makstes aktsiate eest 4 861 151 eurot. tehingu tulemusena tekkis negatiivne firmaväärtus summas 4 657 501 eurot, mis kanti finantstuludesse.
- Kõikide tehingute puhul oli tegemist sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				23.08.2012	31.12.2012
10083286	Prügimees OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	0	40.28
10147508	Infokaitstesüsteemide OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	0	25
12305288	ATH OÜ	Eesti	Kinnisvara	0	50
11149337	Nordic Hotels Estonia OÜ	Eesti	Hotellindus	0	49
11279011	Alexela Logistics AS	Eesti	Logistika	0	9

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	23.08.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Prügimees OÜ	0	6 800	359 241	366 041
Infokaitstesüsteemide OÜ	0	-800	60 182	59 382
Nordic Hotels Estonia OÜ	0	18 972	160 500	179 472
ATH OÜ	0	322 110	2 500	324 610
Alexela Logistics AS		380 248	11 904 774	12 285 022
Kokku	0	727 330	12 487 197	13 214 527

Sidusettevõtteid Prügimees OÜ ja Infokaitstesüsteemide OÜ omab kontserni kuuluva Alexela Energia AS tütarettevõtte Eesti Keskkonnateenused AS.

Sidusettevõtteid Nordic Hotels Estonia OÜ ja ATH OÜ omab kontserni kuuluva OmaKoduMaja AS tütar ettevõtte ComPlus Kinnisvara OÜ. Muude muutuste all on kajastatud sidusettevõtete väärtused kontserni sisenemise hetkel.

Ettevõtte kajastab investeringut Alexela Logistis AS'is sidusettevõtteks, vaatamata osalusele alla 20%, kapitaliosaluse meetodil seetõttu, et tal on juhatuse liikme kaudu esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas ja samuti osalus investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	23.08.2012
Tooraine ja materjal	9 676 097	0
Lõpetamata toodang	10 866 899	0
Arendatavad kinnisasjad	9 935 807	0
Lõpetamata toodang	931 092	0
Valmistoodang	1 714 508	0
Müügiks ostetud kaubad	16 735 908	0
Kinnistud müügiks	11 108 922	0
Kaubad müügiks	5 626 986	0
Ettemaksed varude eest	184 639	0
Kokku varud	39 178 051	0

Kontsernis on 2012 aastal varusid alla hinnatud summas 138 232 EUR. Kontserni varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 1 518,4 tuhat eurot.

Laovarud summas 2 449,2 tuhat eurot on panditud kommertspandi raames finantskohustuste katteks.

Võlakohustuste tagatiseks panditud varude kohta on toodud informatsioon lisas 23.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
23.08.2012	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-108 171
Lisandumised äriühenduste kaudu	10 780 212
31.12.2012	10 672 041

	23.08.2012 - 31.12.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	17 311
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 207

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
Ostud ja parendused	0	179 251	0	6 582	976 272	982 854	110 584	786 748	786 748	2 059 437
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		179 251						0	0	179 251
Muud ostud ja parendused			0	6 582	976 272	982 854	110 584	786 748	786 748	1 880 186
Lisandumised äriühenduste kaudu	10 272 677	35 166 147	71 628	6 259	20 031 483	20 109 370	2 107 117	23 567 867	23 567 867	91 223 178
Amortisatsioonikulu	0	-289 785	-26 848	-4 004	-509 060	-539 912	-62 092	0		-891 789
Müügid	0	0	0	0	-16 517	-16 517	0	0	0	-16 517
Ümberklassifitseerimised	0	4 430 976	0	0	-843	-843	39 476	-4 470 452	-4 470 452	-843
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	4 430 976	0	0	0	0	39 476	-4 470 452	-4 470 452	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	-843	-843	0	0	0	-843
31.12.2012										
Soetusmaksumus	10 272 677	41 404 098	99 472	13 789	26 941 047	27 054 308	2 684 696	23 008 652	23 008 652	104 424 431
Akumuleeritud kulum	0	-1 917 509	-54 692	-4 952	-6 459 712	-6 519 356	-489 611	-3 124 489	-3 124 489	-12 050 965
Jääkmaksumus	10 272 677	39 486 589	44 780	8 837	20 481 335	20 534 952	2 195 085	19 884 163	19 884 163	92 373 466

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	23.08.2012 - 31.12.2012
Masinad ja seadmed	5 214
Muud masinad ja seadmed	5 214
Kokku	5 214

Lisa 10 Immateriaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	12 166 041	10 000	48 313				12 224 354
Lisandumised äriühenduste kaudu	14 601 253	163 114	273 095	20 059	188 190	24 925	15 270 636
Amortisatsioonikulu		-1 619	-11 676	-7 589	-4 091		-24 975
Mahakandmised	-190 457						-190 457
31.12.2012							
Soetusmaksumus	26 576 837	181 208	391 392	24 022	196 372	24 925	27 394 756
Akumuleeritud kulum	0	-9 713	-81 660	-11 552	-12 273	0	-115 198
Jääkmaksumus	26 576 837	171 495	309 732	12 470	184 099	24 925	27 279 558

Firmaväärtuste kohta on tehtud kaetava väärtuse testid. Testide meetodikad ja ka kasvumäärad on erinevad sõltuvalt ettevõtte iseloomust ja tegevusalast. Kasutatud WACC on 7,5% - 14% ja rahavoo prognoosid hõlmavad kuni tulevat 5 aastat. Rahavoo kasvuks on prognoositud 3%. Testide tulemusena ei ole firmaväärtuste allahindlus vajalik.

Lisa 11 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinaid ja seadmed	818 972	275 217	543 755		6 kuu Euribor+ (1,55-3%)	EUR	2015
Transpordivahendid	3 732 994	1 268 684	2 464 310		6 kuu Euribor+ (1,55-3%);3,9%	EUR	2013-2016
Seadmed	659 391	553 714	105 677		6 kuu Euribor + 2,8%	EUR	2017
Valvesüsteemid	66 148	34 512	31 636		6,8%	EUR	2014
Sõiduautod	56 994	53 453	3 541		6 kuu Euribor+ (1,55-3%)	EUR	2013-2014
Kapitalirendikohustused kokku	5 334 499	2 185 580	3 148 919				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	
Masinaid ja seadmed	6 902 391	

Kokku	6 902 391	
--------------	------------------	--

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	23.08.2012 - 31.12.2012
Kasutusrenditulu	39 864
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2012
12 kuu jooksul	237 476
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus	
Masinad ja seadmed	345 927
Kokku	345 927

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel välja hooneid, gaasiseadmed ja sõidukeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	23.08.2012 - 31.12.2012
Kasutusrendikulu	108 856
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2012
12 kuu jooksul	695 077
1-5 aasta jooksul	1 898 019

Kontsern on võtnud kasutusrendile maa-ala, hooned, veokid, konteinerid ja sõiduaudod.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediidid	4 209 774	4 209 774			6 kuu euribor + 3,5% -6%	EUR	2014	
Laofinantseering	1 106 749	1 106 749			1 päeva LIBOR+2,45%	USD	2013	
Faktooring	506 984	506 984			2,2%	EUR	2013	
Muud laenud	4 667 262	4 667 262			7-15%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	10 490 769	10 490 769						
Pikaajalised laenud								
Eesti Vabariik	127 176	18 596	66 421	42 159	10% lühendusest	EUR	2022	
DnB Pank	8 664 240	1 119 955	6 443 147	1 101 138	6 kuu Euribor + 3,5% ja 3,62%	EUR	2016-2026	
Danske Pank	5 653 163	447 000	5 206 163		6 kuu EURIBOR+3,5% - 6%	EUR	2015	
Nordea Pank	57 179	20 181	36 998		6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	2015	
Swedbank	14 507 371	8 234 807	6 272 564		6 kuu Euribor+3%	EUR	2013-2016	
Kredex	824 588	178 952	564 934	80 702	13%	EUR	2016	
Muud laenud	58 953 957	20 027 911	37 919 119	1 006 927	2,2%-12%	EUR	2013-2017	
Pikaajalised laenud kokku	88 787 674	30 047 402	56 509 346	2 230 926				
Kapitalirendikohustused kokku	5 334 499	2 185 580	3 148 919					11
Laenukohustused kokku	104 612 942	42 723 751	59 658 265	2 230 926				

Kontserni poolt saadud pangalaenude, omavalitsuste ja pankadele antud garantiide tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspandid ettevõtete varadele väärtusega 22 734 tuhat eurot.
2. Laenu tagatiseks on seatud hüpoteegid kontsernile kuuluvatele kinnistutele väärtusega 54 826 tuhat eurot.
3. Registerpandid veokitele ja muudele seadetele bilansilise väärtusega 852 tuhat eurot.
4. Väärtpaberite pant nimiväärtusega 0,3 tuhat eurot.
5. Pangad on väljastanud seisuga 31.12.2012 pangagarantiisid 789 tuhande euro väärtuses.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 502 925	13 502 925			
Võlad töövõtjatele	1 706 663	1 706 663			
Maksuvõlad	2 917 689	2 917 689			3
Muud võlad	4 563 394	4 563 394			
Intressivõlad	2 817 929	2 817 929			
Muud viitvõlad	1 745 465	1 745 465			
Saadud ettemaksed	221 456	221 456			
Muud saadud ettemaksed	221 456	221 456			
Võlad seotud isikutele	21 254 368	21 254 368			25
Muud lepingutest tulenevad võlad	18 281 249	18 281 249			
Kokku võlad ja ettemaksed	62 447 744	62 447 744			

Võlad seotud isikutele on intressimääraga 2,2% - 8% ja tähtajaga 2013 aasta lõpp. Kohustused on fikseeritud eurodes.

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Tervisekahju hüvitis	17 797	17 797
Põlevkivi karjääri maade taastamine	149 940	149 940
Poolkoksi ladestusala sulgemine	235 627	235 627
Hooajaline asfalteerimiskohustus	29 400	29 400
Kutsehaiguste eraldis	24 479	24 479
Prügi äraveo eraldis	30 439	30 439
Muud eraldised	50 000	50 000
Kokku eraldised	537 682	537 682

Seisuga 31.12.2012 moodustas tervisekahju hüvitis 17 797 eurot, sellest lühiajaline kohustus 909 eurot ja pikaajaline kohustus 16 888 eurot. Tervisekahju hüvitise arutamisel on Statistikaameti poolt avaldatud eelmise aasta tarbijahinna indeksi kasv ja diskontomäär loetud võrdseks.

Põhja Kiviõli karjääri II osa maade taastamise ning tuha ladestusala sulgemisega seotud kulude katteks on moodustatud eraldised. Eraldised on kajastatud pikaajalise kohustusena, 2013. aastal ei planeerita väljamakseid moodustatud eraldiste arvelt.

Eraldised asfalteerimiseks tuleneb Võru linna lepingulistest kohustustest. Eraldise prügiveo äraveoks moodustab äravedamata prügi (põhiliselt jäätmekütus) ja ohtlikud jäätmed, mis on aastalõpu seisuga ära viimata. Need eraldised realiseeruvad 2013. aasta jooksul. Tütarettevõtete soetamisel lisandunud eraldiste summa moodustas 297 460 eurot ja konsolideerimisperioodi uued eraldised 240 222 eurot.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	3 564 316
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	947 476
Kokku tingimuslikud kohustused	4 511 792

Kontserni poolt väljastatud alljärgnevad käendused:

1. Käenduslepingud Nordea Finance Estonia'ga, mille alusel garanteeritakse Aqua Hotels OÜ kohustusi Nordea Finance Estonia ees. Laenude ja liisingute maht kokku oli 31.12.2012 seisuga 8,6 miljonit eurot. Käendus on täiendav tagatis. Laenude tagatiseks seatud hüpoteegid Aqua Hotelsi varadele laenuandja kasuks.

Kontserni ettevõtete finantsnäitajad peavad vastama pangaga kokkulepitud finantsuhtarvudele. Mittevastavuse korral on pangal õigus laenulepingut muuta või laenude tagastamist nõuda. Juhatuse hinnangul on selle riski tõenäosus väike.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Kontserni ettevõtte koostööpartneril on käimas kohtuvaidlus, mille tulemusest tingituna võib ka kontserni ettevõttele tekkida täiendav kohustus vahemikus 0,5-1,4 miljonit eurot. Juhtkonna hinnangul on tõenäoline, et kohtuvaidlus võidetakse ning võimaliku kohustuse katteks eraldist ei moodustatud. Keskkonnaalased investeeringud on ka järgmistel aastatel üheks oluliseks prioriteediks ettevõtte arendamisel ja tootmisesse investeerimisel. Lisaks kontserni enda poolt koostatavatele investeerimisplaanidele määrab investeringute vajaduse ka Keskkonnaameti poolt väljastatav kompleksluba: selleks, et tagada antud valdkonna ettevõtte järjepidev toimimine tuleb ettevõttele tagada oma tegevuse vastavus kompleksloas toodud keskkonnaalastele nõudmistele. Planeeritav keskkonnaalaste investeeringute maht on 2013. aastal kuni 5 miljonit eurot.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	Tagastatud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 630 386	-1 630 386		0
Kaasaegsel tehnoloogial põhinevate seadmete soetamine	0	454 616		454 616
Põhivarade soetamine	69 671	337 093		406 764
Kaasaegsel tehnoloogial põhinevate seadmete soetamine	0	838 677	-14 526	824 151
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 700 057	0	-14 526	1 685 531
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Lisandumised äriühenduste kaudu	184 714	-184 714		
Jäätmete ladustamine	0	184 714		184 714
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	184 714	0		184 714
Kokku sihtfinantseerimine	1 884 771	0	-14 526	1 870 245

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

Kontserni ettevõtte soetas põhivara saades Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt (EAS) sihtotstarbelist finantseeringut. Seisuga 31.12.2012 on nimetatud toetusest kajastatud kohustusena 1 230 915 eurot (lühiajalise kohustusena on kajastatud 124 931 eurot ja pikaajalise kohustusena

1 105 984 eurot).

Täiendavalt on saadud sihtotstarbelist finantseeringut tuha ja poolkoki ladestusala rajamiseks. Seisuga 31.12.2012 on nimetatud sihtfinantseeringut kajastatud kohustusena 184 714 eurot (lühiajalise kohustusena on kajastatud 11 947 eurot ja pikaajalise kohustusena 172 767 eurot).

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	23.08.2012
Osakapital	100 000	2 500
Osade arv (tk)	5	1

Ettevõtte asutati 23.08.2012 ilma kapitali sisse maksmata. 31.08.2012 tasuti esialgne kapital pangaarvele ja vastav märke tehti Äritegistrisse 12.09.2013. Ainusõnaku otsusega 11.09.2012 muudeti põhikirja ja emiteeriti uusi osasid summas 97 500 EUR. Osade eest tasuti rahalise sissemaksuga ja kapitali laiendus kanti Äritegistrisse 14.09.2012.

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 371 866	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 255 732	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 627 598	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 186 002	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 186 002	0
Kokku müügitulu	22 813 600	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	102 171	0
Kommunaalide vahendus	32 134	0
Muud tulud	497 697	0
Kinnisvara müük	168 524	0
Mootorkütuse jae ja hulgimüük	11 227 640	0
Põlevkiviõlide müük	2 567 359	0
Vedelkütuse müük aktsiisi ja tollilaos	1 015 348	0
Vedelgaasi müük	540 538	0
Jäätmekäitlus	1 131 033	0
Põlevkivi	190 027	0
Teede ja tänavate hooldus	126 758	0
Konteinerite rent ja müük	63 473	0
Elekter ja soojusenergia	53 124	0
Agenditeenused	639 568	0
Kärud	2 991 095	0
Kuumtsinkimine	1 110 047	0
Kraanade müük	182 873	0
Haagiste varuosade müük	174 191	0
Kokku müügitulu	22 813 600	0

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 190	0
Kasum valuutakursi muutustest	66 260	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 064	0
Muud	136 172	0
Kokku muud äritulud	216 686	0

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

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012
Tooraine ja materjal	3 332 282	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 097 704	0
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	150 674	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 314	0
Energia	224 647	0
Elektrienergia	173 958	0
Soojusenergia	50 689	0
Alltöövõtutööd	114 229	0
Transpordikulud	755 967	0
Üür ja rent	24 418	0
Muud	282 308	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 987 543	0

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012
Üür ja rent	15 452	0
Energia	56 278	0
Elektrienergia	21 961	0
Soojusenergia	28 983	0
Kütus	5 334	0
Mitmesugused bürookulud	27 754	0
Lähetuskulud	20 667	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	165 722	0
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	59 246	0
Juriidilised kulud	66 729	0
Ostetud teenused	283 958	0
Kindlustus	13 936	0
Muud	583 242	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 292 984	0

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012
Palgakulu	2 380 231	0
Sotsiaalmaksud	858 171	0
Kokku tööjõukulud	3 238 402	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1 236	0

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	4 647 551	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	494 081	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	311 846	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	311 846	0
Intressitulud	46 450	0
Intressikulud	-1 010 740	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	63 749	0
Muud finantstulud ja -kulud	-143 615	0
Kokku finantstulud ja -kulud	4 409 322	0

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alexela Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		23.08.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	147 832	7	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 528 388	56 741 657	2 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 474	2 304 962	0

23.08.2012 - 31.12.2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	6	320	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 181	90 618	42 275 582	11 476 036
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 055	0	0

Kontserni emaettevõttes juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Peale bilansipäeva on Alexela Group OÜ's toimunud järgmised sündmused:

- 11.04.2013 on Äriregistris läbi kantud Alexela Group OÜ osakapitali suurendamine summas 100 000 EUR ja uueks osakapitali suuruseks on 200 000 EUR.
- 06.06.2013 kustutati Äriregistrist Paldiski tehnoпарк OÜ, kes liitus emaettevõtte Paldiski Arendamise AS'ga.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	23.08.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	23 145	0
Nõuded ja ettemaksud	17 000 752	2 500
Kokku käibevara	17 023 897	2 500
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	27 589 568	0
Kokku põhivara	27 589 568	0
Kokku varad	44 613 465	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	21 859 123	0
Kokku lühiajalised kohustused	21 859 123	0
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	21 943 162	0
Kokku pikaajalised kohustused	21 943 162	0
Kokku kohustused	43 802 285	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	711 180	0
Kokku omakapital	811 180	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	44 613 465	2 500

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012
Müügitulu	639 568	0
Mitmesugused tegevuskulud	-16 606	0
Tööjõukulud	-8 375	0
Muud ärikulud	-801	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	613 786	0
Finantstulud ja -kulud	97 394	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	711 180	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	711 180	0

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	23.08.2012 - 31.12.2012	23.08.2012 - 23.08.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	613 786	0
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-382 830	0
Kokku korrigeerimised	-382 830	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-398 256	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	190 364	0
Kokku rahavood äritegevusest	23 064	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-11 071 500	0
Antud laenud	-6 970 000	0
Antud laenude tagasimaksed	6 970 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 071 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 971 581	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	100 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 071 581	0
Kokku rahavood	23 145	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 145	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 145	0

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
23.08.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		711 180	711 180
Emiteeritud osakapital	97 500		97 500
31.12.2012	100 000	711 180	811 180
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-17 930 092	-17 930 092
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		21 738 711	21 738 711
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	100 000	4 519 799	4 619 799

Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupi struktuur

Ettevõtete nimed ja osaluste suurused		Riik
Alexela Group OÜ		
Osalus		
100,00%	Alexela Energia AS	Eesti
60,00%	Reola Gaas AS	Eesti
100,00%	Energia Nord OÜ	Eesti
100,00%	Eesti Keskkonnateenused AS	Eesti
	100,00% Resk OÜ	Eesti
	100,00% Sekto-Pärnu OÜ	Eesti
	100,00% Kudjape Ümberlaadimisjaam OÜ	Eesti
50,00%	Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ	Eesti
	100,00% Kiviõli Keemiatööstuse OÜ	Eesti
45,00%	Elektrimüügi AS	Eesti
77,60%	Alexela Oil AS	Eesti
90,00%	Balti Gaas OÜ	Eesti
50,00%	Terminali Partnerite OÜ	Eesti
94,30%	Bestnet AS	Eesti
	100,00% Tiki Tilhenger AS	Norra
	100,00% Bestnet OY	Soome
	100,00% Bestnet AB	Rootsi
	100,00% Tiki Treiler Ukraina OOO	Ukraine
	60,00% Paldiski Tsingipada	Eesti
	100,00% Paldiski Masinatehas	Eesti
85,00%	Paldiski Arendamise AS	Eesti
	100,00% Leetse Rannaküla OÜ	Eesti
	50,00% Pakri Plaza OÜ	Eesti
	100,00% Klauser Kinnisvara	Eesti
	100,00% Paldiski Tehnopark OÜ	Eesti
100,00%	Omakodumaja AS	Eesti
	50,00% Complus Kinnisvara OÜ	Eesti
	100,00% Looduskauni Pakri OÜ	Eesti
	65,00% Bernadotte OÜ	Eesti
	100,00% Nehatu Logistikapark OÜ	Eesti
	50,00% Harju Tervis AS	Eesti
50,00%	Baltic Exchange OÜ	Eesti
100,00%	United Air OÜ	Eesti
50,00%	Baltkaz Holdings OÜ	Eesti
50,00%	Pakrineeme Sadama OÜ	Eesti

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Axela Group OÜ (registrikood: 12332902) 23.08.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR BIDILO	Juhatuse liige	01.07.2013
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	25.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alexela Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Alexela Group konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanõudeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 34, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Alexela Group konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeauditiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

1. juuli 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Axela Group OÜ (registrikood: 12332902) 23.08.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 521 792
Kokku	4 521 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 521 792
Kokku	4 521 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	639568	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6154081
E-posti aadress	heiti@alexela.ee