

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Infast Oil

registrikood: 10026696

tänava/talu nimi, Liimi 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6593141

faks: +372 6593140

e-posti aadress: infast@infast.ee

veebilehe aadress: www.infast.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26

Tegevusaruanne

Infast Oil AS on asutatud 1995.aastal. Ettevõtte põhiliseks majandustegevuseks (EMTAK kood 46712) on auto-, tööstus- ning laevaõlide hulgimüük Eestis ja välismaal ning vahendus-tegevus Euroopa Liidu ja SRÜ liikmesriikide vahel. Põhilisteks eksportturgudeks olid Itaalia, Poola, Soome, Ukraina ja Venemaa.

Kõige suuremad kliendid 2012 aastal olid järgmised: **EVR Cargo AS, Paekivitoodete Tehase AS, SIA Tehserviss, SIA LDZ ritosha sastava serviss, E.R.S. AS, Eesti Energia Narva Elektri jaamad AS ja Ühinenud Depood AS.**

Infast Oili poolt müüdavates kaubamärkides muutusi ei toimunud. Endiselt jätkus koostöö mainekate kaubamärkidega nagu BP, Total, Teboil, Agrinol, Orlen ja Agip.

Konkurentsivõime parandamiseks siseturul, tegutseb esindus Kohtla-Järvel, Tartus ja Pärnus ning jätkus ka töö teiste kohalike esinduste tegevuse laiendamiseks.

Aastal 2013 planeerib Infast Oil jätkata tööd kõigi kasutuses olevate kaubamärkidega ja saavutada Agip õlide maaletooja staatus (2012: edasimüüja staatus) ning sellega seoses ka pöörata enam tähelepanu Agip määrdeainete müügile. Lisaks sellele, on plaanis veelgi enam panustada ekspordile, kusjuures põhiliselt suunatuna otse suurt klientidele. Aastal 2013 planeeritakse sõlmida hankelepingud Venemaa tootjadega, ning töötada Leedu Raudtee ettevõttega. Endisest enam pööratakse tähelepanu laovarude optimeerimisele ja klientide krediitvõimele.

Majandusaastal 2012 investeeris Infast Oil põhivaradesse 2 138 eurot (2011: 8 540 eurot).

Aruandeperioodil töötasufond oli kokku 366 194 eurot (2011: 371 246 eurot).

Aastal 2012 töötas 27 (2011: 28) inimest.

Infast Oili nõukogus on kolm liiget, kes ei ole palgalised.

Peamised finantssuhtarvud

	2012.a.	2011.a.
Müügitulu (eurodes)	2 801 844	3 758 984
Puhaskasum (eurodes)	26 802	65 089
Puhasrentaabilus, %	0,96	1,73
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.49	1,72
ROA, %	1,43	2,92
ROE, %	1,86	4,61

Puhasrentaabilus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 26 esitatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- AS Infast Oil on jätkuvalt tegutsevad.

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr	
Varad				
Käibevara				
Raha	31 867	109 314	2	
Nõuded ja ettemaksed	289 278	446 915		
Varud	638 241	693 820	6	
Kokku käibevara	959 386	1 250 049		
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	26 868	32 224	5	
Materiaalne põhivara	894 087	934 438	7	
Immateriaalne põhivara	0	9 832	8	
Kokku põhivara	920 955	976 494		
Kokku varad	1 880 341	2 226 543		
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	211 741	544 023	10	
Võlad ja ettemaksed	174 087	182 369	11	
Kokku lühiajalised kohustused	385 828	726 392		
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	54 529	86 969	10	
Kokku pikaajalised kohustused	54 529	86 969		
Kokku kohustused	440 357	813 361		
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Aktsiakapital nimiväärtuses	639 100	639 100	12	
Kohustuslik reservkapital	63 910	63 910		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 172	645 083		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 802	65 089		
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 439 984	1 413 182		
Kokku omakapital	1 439 984	1 413 182		
Kokku kohustused ja omakapital	1 880 341	2 226 543		

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 801 844	3 758 984	13
Muud äritulud	5 000	6 118	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 224 340	-3 051 085	15
Mitmesugused tegevuskulud	-91 086	-101 879	16
Tööjõukulud	-366 194	-371 246	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 736	-52 123	7,8
Muud ärikulud	-21 435	-35 314	18
Ärikasum (kahjum)	52 053	153 455	
Finantstulud ja -kulud	-25 251	-88 366	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 802	65 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 802	65 089	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	26 802	65 089	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	52 053	153 455	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 736	52 123	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-821	693	7
Muud korrigeerimised	2 556	-32 654	5,19
Kokku korrigeerimised	53 471	20 162	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	212 644	2 414 947	
Varude muutus	-1 417	364 932	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 282	-855 963	
Muud rahavood äritegevusest	-5 724	-4 515	19
Kokku rahavood äritegevusest	302 745	2 093 018	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 182	-9 083	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 450	1 382	7
Antud laenud	0	-1 239	3
Antud laenude tagasimaksed	4 789	106 922	3,5
Laekunud intressid	1 630	5 105	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 687	103 087	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	810 287	571 924	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 252 211	-2 041 916	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	110 912	-660 405	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 710	-49 264	10
Makstud intressid	-20 358	-54 356	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-385 080	-2 234 017	
Kokku rahavood	-76 648	-37 912	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 314	149 172	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 648	-37 912	
Valuutakursside muutuste mõju	-799	-1 946	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 867	109 314	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	639 116	63 912	645 065	1 348 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 089	65 089
Muud muutused omakapitalis	-16	-2	18	0
31.12.2011	639 100	63 910	710 172	1 413 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 802	26 802
31.12.2012	639 100	63 910	736 974	1 439 984

Täiendav informatsioon aktsiate ja dividendidega seotud muutuste kohta on esitatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Infast Oil (edaspidi emaettevõtte) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS Infast Oil ning selle tütarettevõtte finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontserni valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütar- ja ühisettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega. Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real. Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse kohe täies ulatuses perioodituluna.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (sõlmib lepingu) tehtud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul välja kujunenud või vastavate turegulaatsioonidega nõutud perioodi jooksul. Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsvarad (lisa 5) hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtipaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtipaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeringu väärtuse kohta. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real finantstulud ja -kulud. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi soetusmaksumuses. Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real finantstulud ja -kulud. Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad European Central Bank valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodesse

bilansipäeval ametlikult kehtiva European Central Bank valuutakursside alusel.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tüdarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu
- b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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

- Ehitised ja rajatised 4-10 %
- Masinad ja seadmed 10-20 %
- Transpordivahendid 10-20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-20 %

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

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Keskmine kasulik eluiga põhivara gruppide kaupa aastates on 7 aastat.

Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks/tuluks ja rendikohustuse/nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. 1. jaanuari 2012. a. seisuga on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena .

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud konsolideerimisgruppi ettevõtte. Raamatupidamise aastaaruande lisades on kajastatud tehingud seotud osapooltega.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 834	5 923
Arvelduskontod	29 033	103 391
Kokku raha	31 867	109 314

Raha ja raha ekvivalendid konsolideeritud rahavoogude aruandes sisaldavad lisaks bilansis real "raha".

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	242 948	242 948	0	
Ostjatelt laekumata arved	250 060	242 948	7 112	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7 112		-7 112	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	164	164		
Muud nõuded	38 988	38 988		
Laenunõuded	18 187	18 187		
Intressinõuded	6 846	6 846		
Viitlaekumised	13 955	13 955		
Ettemaksed	7 178	7 178		
Tulevaste perioodide kulud	4 243	4 243		
Muud makstud ettemaksed	2 935	2 935		
Kokku nõuded ja ettemaksed	289 278	289 278		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	378 947	378 947	0	
Ostjatelt laekumata arved	381 468	378 947	2 521	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 521		-2 521	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105		
Muud nõuded	55 022	55 022		
Laenunõuded	20 176	20 176		
Intressinõuded	5 491	5 491		
Viitlaekumised	29 355	29 355		
Ettemaksed	12 841	12 841		
Tulevaste perioodide kulud	9 906	9 906		
Muud makstud ettemaksed	2 935	2 935		
Kokku nõuded ja ettemaksed	446 915	446 915	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		122		88
Käibemaks		8 315		14 791
Üksikisiku tulumaks		3 639		4 023
Sotsiaalmaks		7 364		7 988
Kohustuslik kogumispension		270		182
Töötuskindlustusmaksed		825		944
Ettemaksukonto jääk	164		105	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164	20 535	105	28 016

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 556
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	26 868	29 668
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	26 868	32 224

Tütarettevõtjate osade saldo on muutunud seoses uue konsolideerimisega 31.12.2012 seisuga.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	638 241	636 824
Ettemaksed varude eest	0	56 996
Kokku varud	638 241	693 820

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	559 239	296 194	679 345	32 458	222 567	934 370	55 096	1 844 899
Akumuleeritud kulum		-168 170	-443 948	-25 663	-179 201	-648 812	-47 821	-864 803
Jääkmaksumus	559 239	128 024	235 397	6 795	43 366	285 558	7 275	980 096
Ostud ja parendused		1 846	2 294	580	3 820	6 694		8 540
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 846						1 846
Muud ostud ja parendused			2 294	580	3 820	6 694		6 694
Amortisatsioonikulu		-13 575	-23 951	-2 841	-8 923	-35 715	-2 833	-52 123
Müügid			-2 075			-2 075		-2 075
31.12.2011								
Soetusmaksumus	559 239	283 191	677 169	28 690	198 653	904 512	54 847	1 801 789
Akumuleeritud kulum		-166 896	-465 504	-24 156	-160 390	-650 050	-50 405	-867 351
Jääkmaksumus	559 239	116 295	211 665	4 534	38 263	254 462	4 442	934 438
Ostud ja parendused			1 188	785	165	2 138		2 138
Muud ostud ja parendused			1 188	785	165	2 138		2 138
Amortisatsioonikulu		-11 314	-19 687	-2 226	-7 263	-29 176	-1 370	-41 860
Müügid					-629	-629		-629
31.12.2012								
Soetusmaksumus	559 239	283 191	641 327	20 283	194 964	856 574	54 847	1 753 851
Akumuleeritud kulum		-178 210	-448 161	-17 190	-164 428	-629 779	-51 775	-859 764
Jääkmaksumus	559 239	104 981	193 166	3 093	30 536	226 795	3 072	894 087

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 450	1 382
Transpordivahendid	800	1 166
Muud masinad ja seadmed	650	216
Kokku	1 450	1 382

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010			
Soetusmaksumus	7 678	1 611	9 289
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	7 678	1 611	9 289
Ostud ja parendused		543	543
31.12.2011			
Soetusmaksumus	7 678	2 154	9 832
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	7 678	2 154	9 832
Ostud ja parendused		44	44
Amortisatsioonikulu	-7 678	-2 198	-9 876
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 678	2 198	9 876
Akumuleeritud kulum	-7 678	-2 198	-9 876
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SIA UniCredit Leasing Eesti	83 267	28 738	54 529		2.14	EUR	30.09.2015
Swedbank Liising AS	3 763	3 763			2.24	EUR	30.10.2013
Kapitalirendikohustused kokku	87 030	32 501	54 529				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SIA UniCredit Leasing Eesti	110 271	27 065	83 206		2.37	EUR	30.09.2015
Swedbank Liising AS	7 986	4 223	3 763		3.6	EUR	30.10.2013
Swedbank Liising AS	1 516	1 516			3.1	EUR	30.01.2012
Swedbank Liising AS	967	967			3.5	EUR	30.05.2012
Kapitalirendikohustused kokku	120 740	33 771	86 969				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	160 737	218 618
Kokku	160 737	218 618

Kapitalirendi tingimusel soetanud raamauto ja tõstuk.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	179 240	179 240			5.69	EUR	27.07.2013
Lühiajalised laenud kokku	179 240	179 240					
Kapitalirendikohustused kokku	87 030	32 501	54 529				
Laenukohustused kokku	266 270	211 741	54 529				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	68 328	68 328			5.69	EUR	28.07.2012
Korduvkasutusega laen	441 924	441 924			5.09	EUR	08.08.2012
Lühiajalised laenud kokku	510 252	510 252					
Kapitalirendikohustused kokku	120 740	33 771	86 969				
Laenukohustused kokku	630 992	544 023	86 969				

Ettevõtel on arvelduskrediidi limiit seisuga 31.12.2012.a. 250 000 EUR, 2011.a. oli 250 000 EUR. Arvelduskrediidi intressimäär on 5.69%, 2011.a. oli 5.69%. Arvelduskrediidi leping kehtib nimetatud tingimustel kuni 27.07.2013.a.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	116 334	116 334		
Võlad töövõtjatele	21 927	21 927		
Maksuvõlad	20 535	20 535		
Muud võlad	15 161	15 161		
Muud viitvõlad	15 161	15 161		
Saadud ettemaksed	130	130		
Muud saadud ettemaksed	130	130		
Kokku võlad ja ettemaksed	174 087	174 087		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	112 776	112 776		
Võlad töövõtjatele	20 189	20 189		
Maksuvõlad	28 016	28 016		
Muud võlad	21 388	21 388		
Muud viitvõlad	21 388	21 388		
Kokku võlad ja ettemaksed	182 369	182 369		

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	639 100	639 100
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	6 391	6 391

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2012. a moodustab 736 974 eurot (2011.a. oli 710 172 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 154 765 eurot (2011.a. oli 149 136 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 582 209 eurot (2011.a. oli 561 036 eurot).

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 016 643	2 354 592
Leedu	1 648	9 723
Prantsusmaa	5 446	8 043
Läti	775 257	1 380 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 798 994	3 752 482
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	179
Marshalli Saared	0	596
Saint Vincent ja Grenadiinid	0	2 288
Antigua ja Barbuda	2 850	2 231
Belize	0	225
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	983
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 850	6 502
Kokku müügitulu	2 801 844	3 758 984
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46712	2 585 756	3 476 670
45201	8 776	8 651
68201	84 083	22 623
46719	0	95 982
77121	30 000	30 000
52292	3 502	125 058
52291	89 727	0
Kokku müügitulu	2 801 844	3 758 984

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	821	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 427	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	933
Muud	2 752	5 185
Kokku muud äritulud	5 000	6 118

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 078 334	2 922 353
Energia	8 324	7 884
Elektrienergia	8 324	7 884
Transpordikulud	45 659	53 914
Üür ja rent	47 785	54 221
Muud	44 238	12 713
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 224 340	3 051 085

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	29 088	31 511
Energia	1 627	1 593
Elektrienergia	1 627	1 593
Mitmesugused bürookulud	24 249	25 185
Uurimis- ja arengukulud	7 744	7 275
Lähetuskulud	3 065	5 935
Riiklikud ja kohalikud maksud	203	44
Transpordikulud	16 622	22 395
Muud	8 488	7 941
Kokku mitmesugused tegevuskulud	91 086	101 879

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	272 497	276 283
Sotsiaalmaksud	90 130	91 246
Pensionikulu	3 567	3 717
Kokku tööjõukulud	366 194	371 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	28

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	693
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5 303
Trahvid, viivised ja hüvitised	15	0
Lootusetu võlgnevus	15 193	21 960
Muud	6 227	7 358
Kokku muud ärikulud	21 435	35 314

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-32 654
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-32 654
Intressitulud	1 630	5 105
Intressitulu hoiustelt	79	3
Intressitulu laenudelt	1 551	5 102
Intressikulud	-20 358	-54 356
Intressikulu laenudelt	-18 372	-50 707
Intressikulu kapitalirendilt	-1 986	-3 649
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-799	-1 946
Muud finantstulud ja -kulud	-5 724	-4 515
Kokku finantstulud ja -kulud	-25 251	-88 366

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	CNP Investments N.V.
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Curacao

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 621	6 961	18 917	4 460

2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 102	153 435

2011	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	124 585	199 369

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	11 650	11 002

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

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

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

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	31 867	109 314
Nõuded ja ettemaksed	289 278	446 915
Varud	638 241	693 820
Kokku käibevara	959 386	1 250 049
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	29 424	32 224
Materiaalne põhivara	894 087	934 438
Immateriaalne põhivara	0	9 832
Kokku põhivara	923 511	976 494
Kokku varad	1 882 897	2 226 543
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	211 741	544 023
Võlad ja ettemaksed	176 643	182 369
Kokku lühiajalised kohustused	388 384	726 392
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	54 529	86 969
Kokku pikaajalised kohustused	54 529	86 969
Kokku kohustused	442 913	813 361
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	639 100	639 100
Kohustuslik reservkapital	63 910	63 910
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 172	645 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 802	65 089
Kokku omakapital	1 439 984	1 413 182
Kokku kohustused ja omakapital	1 882 897	2 226 543

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	2 801 844	3 758 984
Muud äritulud	5 000	6 118
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 224 340	-3 051 085
Mitmesugused tegevuskulud	-91 086	-101 879
Tööjõukulud	-366 194	-371 246
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 736	-52 123
Muud ärikulud	-21 435	-35 314
Kokku ärikasum (-kahjum)	52 053	153 455
Finantstulud ja -kulud	-25 251	-88 366
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 802	65 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 802	65 089

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	52 053	153 455
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 736	52 123
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-821	693
Muud korrigeerimised	0	-32 654
Kokku korrigeerimised	50 915	20 162
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	212 644	2 414 947
Varude muutus	-1 417	364 932
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 726	-855 963
Muud rahavood äritegevusest	-5 724	-4 515
Kokku rahavood äritegevusest	302 745	2 093 018
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 182	-9 083
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 450	1 382
Antud laenud	0	-1 239
Antud laenude tagasimaksed	4 789	106 922
Laekunud intressid	1 630	5 105
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 687	103 087
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	810 287	571 924
Saadud laenude tagasimaksed	-1 252 211	-2 041 916
Arvelduskrediidi saldo muutus	110 912	-660 405
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-33 710	-49 264
Makstud intressid	-20 358	-54 356
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-385 080	-2 234 017
Kokku rahavood	-76 648	-37 912
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 314	149 172
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 648	-37 912
Valuutakursside muutuste mõju	-799	-1 946
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 867	109 314

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	639 116	63 912	645 065	1 348 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 089	65 089
Muud muutused omakapitalis	-16	-2	18	0
31.12.2011	639 100	63 910	710 172	1 413 182
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	639 100	63 910	710 172	1 413 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 802	26 802
31.12.2012	639 100	63 910	736 974	1 439 984
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	639 100	63 910	736 974	1 439 984

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2013

Aktsiaselts Infast Oil (registrikood: 10026696) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENIJA TIHHONOVA	Juhatuse liige	09.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Infast Oil aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Infast Oil konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 26.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud järgmises lõigus kirjeldatu, viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Märkusega arvamuse alus

Me ei ole osalenud varude aastainventuurides. Nimetatud põhjusele ei avalda me arvamust 31.12.2012 seisuga koostatud bilansis esitatud varude saldo õigsuse kohta.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Infast Oil finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

14.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Infast Oil (registrikood: 10026696) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	14.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	710 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 802
Kokku	736 974
Jaotamine	
Kokku	736 974

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	2585756	92.29%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	89727	3.20%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	84083	3.00%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	30000	1.07%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	8776	0.31%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	3502	0.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6593141
Faks	+372 6593140
E-posti aadress	infast@infast.ee
Veebilehe aadress	www.infast.ee