

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Andrese Grupi Aktsiaselts

registrikood: 10159492

tänavatalu nimi, A.H. Tammsaare tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 6644555

faks: +372 6644556

e-posti aadress: secretary@andres.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Müügioteel põhivara	15
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 11 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 12 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 13 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 14 Materiaalne põhivara	18
Lisa 15 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 16 Laenukohustused	20
Lisa 17 Kapitalirent	20
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 19 Võlad tarnijatele	22
Lisa 20 Muud võlad	23
Lisa 21 Aktsiakapital	23
Lisa 22 Müügitulu	24
Lisa 23 Muud äritulud	25
Lisa 24 Tööjõukulud	25
Lisa 25 Muud ärikulud	25
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 27 Tulumaks	26
Lisa 28 Seotud osapooled	26
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30

Tegevusaruanne

Üldist Andrese Grupi AS on 1996 aastal asutatud valdusfirma. Ettevõtte põhitegevusalaks on pikaajaliste finantsinvesteeringute haldamine ning renditulult teenimine mitmesugustelt investeeringutelt (masinate, seadmete ja kinnisvara rentimine). Samuti osutab Grupp raamatupidamis-, personalijuhtimise- ja muid ärijuhtimises vajalikke teenuseid konsolideerimisgrupi koosseisu kuuluvatele ettevõtetele.

Konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete põhitegevuseks on klaasi hulgikaubandus, klaasi tööstuslik töötlemine ning erinevate klaastoodete valmistamine (tootmine) (saunauksed, peeglid, dušiseinad jms.). 2012. aastal moodustas kontserni konsolideeritud müügitulu 5,3 miljonit eurot ning puhaskasum 227,70 tuhat eurot.

Kontserni struktuur

Andrese Grupi koosseisu kuuluvad järgmised ettevõtted :

Ettevõtte	Põhitegevusala	Asukohamaa	Grupi osalus
Andrese Dekoori AS	Seeriatoodang	Eesti	100,0%
A-Steklo OOO	Klaasi töötlemine	Venemaa	82,0%
Glassimpex OÜ	Klaasi hulgimüük	Eesti	100,0%
Webglass OÜ	Seadmete müük, Interneti teel teenuste osutamine	Eesti	100,0%
Garant Holding OÜ	Klaasi hulgimüük	Eesti	76,0%
OÜ Montonissa	Klaasi hulgimüük	Eesti	74,0%
A.I. Glass AS	Klaasi hulgimüük	Eesti	100,0%

Lisaks tabelis esitatud Grupi poolt täielikult kontrollitavatele ettevõtetele on Andrese Grupi bilansis veel kapitaliosaluse meetodil kajastatud 2012. aasta seisuga osalus järgmistes ettevõtetes:

1. Andrese Klaasistuudio OÜ – 40% (klaasi töötlemine ja klaastoodete jaemüük)
2. Andrese Soolaladu OÜ – 20% (soola hulgimüük)
3. SIA Stikla Serviss - 50% osalus (klaasi hulgimüük)
4. Andrese Klaasi AS – 29% osalus (klaasi töötlemine)
5. ZAO Baltijskoe Steklo – 44,9% (klaasi töötlemine)
6. AndresAgro OÜ – 50% (sööda hulgimüük)

Kõik ülalnimetatud firmad on kajastatud konsolideeritud majandusaasta aruandes lähtuvalt kaudsele kontrollile.

Makromajanduslik keskkond

Andrese Grupi kontserni koosseisu kuuluvate ettevõtete põhitegevus on seotud peamiselt ehitussektori arendamisega. Eesti ehitussektoril on praegu raske aeg. Selleks, et tegutseda edasi on vaja arendada müügiturud välismaal.

Tulud-kulud

2012.a Grupi müügiimahud kasvas 2,8 % võrra. Müügiimahu kasv tekkis esimest korda viimaste viie aasta jookul ja oli saavutatud põhiliselt klaasi hulgimüügi suurenemise tõttu.

Võrreldes 2011 aastaga kasvas müügiimahud välismaal järgmiselt:

Venemaa - kasv 332,6% ehk 229,0 tuhande euro võrra

Soome - kasv 15,4% ehk 378,6 tuhande euro võrra

Saksamaa – kasv 178,6% ehk 38,8 tuhande euro võrra.

Müügiimahud Ukrainas jäi 2011. aasta tasandil. Muude riikide lõikes on müügiimahud vähenenud, samuti ka Eestis 11,3% ehk 191,1 tuhande euro võrra.

Müügitulu maht Eestis 2012 aastal moodustas 784,6 tuhat eurot ehk 12,9% kogu müügiimahust ja jäi 2011. aasta tasandil.

Ekspordi osa kasvas 9,7% ehk 335,7 tuhat euro võrra ning moodustas 3792,5 miljonit eurot.

Ekspordi osa kasvas 67,2%-st 2011.a kuni 71,8%-ni 2012.a.

Erinevate geograafiliste piirkondade osakaal Grupi tuludest

Turgude nimetus	geograafilises lõikes	2012		2011	
		Summa	%	Summa	%
Soome		2 842 505	54%	2 463 930	48%
Eesti		1 493 033	28%	1 684 138	33%
Venemaa		297 785	6%	68 831	1%
Läti		245 816	5%	347 531	7%
Rootsi		62 119	1%	145 076	3%
Ukraina		115 413	2%	115 549	2%
Muu Euroopa		228 882	4%	316 030	6%

Andrese Grupi AS 2012.a puhas kasum kasvas 148,90 tuhande euro võrra ning moodustas 227,70 tuhat eurot. Samal ajal aga ärikasum kasvas 191,60 tuhande euro võrra ja moodustas 380,70 tuhat eurot (2011.a. ärikasum oli 189,10 tuhat eurot).

Bilanss ja investeeringud.

2012. aasta Grupi bilansi maht vähenes 13,1% ehk 551,70 tuhat euro võrra. Käibevarade maht vähenes 34% ehk 864,10 tuhat euro võrra. Selline kahandamine tekkis varude ja deebitorvõlgnevuse vähenemise tõttu.

Passiivis on vähenenud lühiajalised kohustused 610,80 tuhande euro võrra ehk 40,5% ja pikaajalised kohustused on vähenenud 187,60 tuhande euro võrra ehk 26,8%. Kuid tervikuna lühiajaliste kohustuste osa bilansis on vähenenud – 24,6% 2012.aastal ja 36% 2011. aastal. Omakapitali osa bilansis on kasvanud – 61,3% 2012.aastal ja 47,4% 2011. aastal.

Finantssuhtarvud

Näitaja	2009	2010	2011	2012
Müüginahuv kasv	-43,6%	-45,1%	-7,2 %	2,8 %
Puhaskasumi kasv	-514%	312%	-75,0 %	188,8 %
Puhasrentaabilus	-6,6%	5,7%	1,5 %	4,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,5	1,7	1,9
ROA	-11,0%	7,5%	1,9 %	6,2 %
ROE	-35,9,0%	17,2%	4,0 %	10,8 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

Müüginahuv kasv = (müüginahv 2012.a – müüginahv 2011.a) / müüginahv 2011.a * 100

Puhaskasumi kasv = (puhaskasum 2012.a – puhaskasum 2011.a) / puhaskasum 2011.a * 100

Üldine puhaskasum (kasumikordaja) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = Käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku (omakapital) * 100

ROE (%) = puhaskasum / varad (omakapital) keskmiselt * 100

Organisatsioon

Gruppi kuuluvates ettevõtetes töötas 2012. aastal keskmiselt 26 inimest. Kulud tööjõule moodustasid 450,9 tuhat eurot, mis on 7,1% võrra vähem kui eelmisel aastal. Kontserni emaettevõttes on 1 töölepingulist töötajat, kelle töötasu moodustas 26,3 tuhat eurot. Juhatus ja Nõukogu liikmete tasu moodustas 56,3 tuhat eurot.

Lähituleviku plaanid Andrese Grupi AS 2013 aasta peamiseks eesmärgiks on Balti regioonis turuosa hoidmine, Skandinaavia ja Lääne-Euroopa riikidesse ekspordi müügimahtude suurendamine ning aktiivsete meetmete kasutusele võtmine uute kaubamineku turgude leidmiseks ning rohkelt tootmiskulude vähendamine ja kärpimine. Grupi eesmärgiks 2013 aastal on müügimahtude suurendamine 5,6 miljoni eurot tasemele ja hoida üldrentaablust tasemel 4,5%.

Dividendipoliitika kohta juhatuse seisukoht on põhinenud dividendide väljamaksete ülejäägi põhimõtte mudeli baasil (residual dividend model). Otsuste vastuvõtmisel, juhatus võtab arvesse ettevõtte investeerimisvõimalusi, kapitali sihtstruktuurist, samuti ka välifinantseerimis allikate hinnast ja kättesaadavusest. Hetkel väljamakstavate dividendide osa on planeeritud 20% ulatuses eelmise aasta kasumilt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	139 910	166 034	2
Nõuded ja ettemaksed	600 519	1 232 845	3
Varud	921 669	1 127 362	7
Müügiootel põhivara	3 295	3 295	8
Kokku käibevara	1 665 393	2 529 536	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	541 866	225 367	9
Kinnisvarainvesteeringud	1 290 000	1 200 000	13
Materiaalne põhivara	102 120	195 791	14
Immateriaalne põhivara	44 994	45 345	15
Kokku põhivara	1 978 980	1 666 503	
Kokku varad	3 644 373	4 196 039	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	557 956	659 746	16
Võlad ja ettemaksed	340 473	849 461	18
Kokku lühiajalised kohustused	898 429	1 509 207	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	512 194	699 783	16
Kokku pikaajalised kohustused	512 194	699 783	
Kokku kohustused	1 410 623	2 208 990	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	21
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 391	
Realiseerimata kursivahed	40 540	-48 409	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 714 861	1 705 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 714	78 852	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 053 515	1 806 625	
Vähemusosalus	180 235	180 424	
Kokku omakapital	2 233 750	1 987 049	
Kokku kohustused ja omakapital	3 644 373	4 196 039	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 285 553	5 141 085	22
Muud äritulud	21 845	21 813	23
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 646 970	-3 686 050	
Mitmesugused tegevuskulud	-770 134	-730 639	
Tööjõukulud	-450 935	-485 476	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 141	-24 368	
Muud ärikulud	-23 546	-47 252	25
Ärikasum (kahjum)	380 672	189 113	
Finantstulud ja -kulud	-65 540	-89 335	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	315 132	99 778	
Tulumaks	-25 194	-22 595	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	289 938	77 183	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	227 714	78 852	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	62 224	-1 669	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	380 672	189 113	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 141	24 368	14,15
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-447	-839	23
Muud korrigeerimised	-5	-141	
Kokku korrigeerimised	34 689	23 388	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-82 612	94 523	
Varude muutus	-46 020	-162 725	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 201	112 208	
Kokku rahavood äritegevusest	332 930	256 507	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 525	-38 056	14,15
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	7 544	14
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 001	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-745	-4 007	
Antud laenud	-35 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	62 033	64 487	
Laekunud intressid	12 822	9 302	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 084	39 270	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	356 158	1 271 742	
Saadud laenude tagasimaksed	-557 356	-1 239 006	
Arvelduskrediidi saldo muutus	36 803	-87 367	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 878	-17 386	17
Makstud intressid	-69 048	-76 206	
Makstud dividendid	-94 300	-89 371	
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 194	-22 595	27
Muud laekumised finantseerimistegevusest	23	88	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-476	-187	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-377 268	-260 288	
Kokku rahavood	-22 254	35 489	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 034	134 079	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 254	35 489	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 870	-3 534	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139 910	166 034	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	63 912	6 391	-43 154	1 773 062	171 248	1 971 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)				78 852	-1 669	77 183
Muutused muudest omanike sissemaksetest	88					88
Makstud dividendid				-67 271	-22 100	-89 371
Muutused muudest väljamaksetest omanikele					32 945	32 945
Muud muutused omakapitalis			-5 255			-5 255
31.12.2011	64 000	6 391	-48 409	1 784 643	180 424	1 987 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)				227 714	62 224	289 938
Makstud dividendid				-69 782	-24 518	-94 300
Muutused reservides		9				9
Muud muutused omakapitalis			88 949		-37 895	51 054
31.12.2012	64 000	6 400	40 540	1 942 575	180 235	2 233 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Andrese Grupi AS ja Andrese Grupi kontserni konsolideeritud 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Raamatupidamiseseadusega reglementeerimata valdkondades on aluseks võetud Rahvusvahelised Finantsaruandluse-Standardid (IFRS). Juhatuse hinnangul kajastab aruanne emaettevõtja ja kontserni finantsseisundit ning majandustulemit õigesti ja õiglaselt. Emaettevõtja kajastab aruandes tütarettevõtjat konsolideeritult. Raamatupidamise arvestuses on järgitud soetusmaksumuse printsiipi. Õige ja õiglase kajastamise aluseks raamatupidamisarvestuses on majandustehingu reaalne majanduslik sisu. Sisekäibed ja sisemised realiseerimata kasumiosad on elimineeritud. Aruannetes on kajastatud kõiki teadaolevaid olulisi äriske ja potentsiaalseid võimalusi, väheolulisi objekte on arvestatud lihtsustatud viisil. AS Andrese Grupi kui kontserni emaettevõtte on registreeritud Tallinnas. Ettevõtte asukoht ja põhilise tootmistegevus toimub Tallinnas, A.H.Tammsaare 47. Aruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise Toimkonna juhendist RTJ -11. Kasumiaruande skeem on nr 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

AS Andrese Grupi konsolideerimata finantsaruannetes on investeringud sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodi alusel, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendiga. Konsolideeritud majandusaasta aruandes investeringud tütarettevõttesse on kajastatud rida-realt konsolideerimise meetodil. Omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Elimineeritud on kõik olulised omavaheliste tehingute mõjud ning vastastikused nõuded ja kohustused.

Vähemusosa emaettevõtte

kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud aruannetes kajastatud eraldi kirjena. Bilansis ja kasumiaruandes viiakse varad ja kohustused, kulud ja tulud kontserni kui majandusüksuse soetusmaksumusse.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades 31-34, on seoses RTJ 11 muudatuse jõustumisega alates 1.jaanuarist 2005 muudetud arvestuspõhimõtet tütarettevõtja kajastamisel- tütarettevõtjat kajastatakse konsolideerimata finantsaruannetes senise kapitaliosaluse meetodi asemel tema soetusmaksumuses.

Majandusaasta lõpus konsolideeritud aruandest oli kustutaud firma A-Steklo (Venemaa) kuna viimaste 2 aasta jooksul majandustegevust firmas ei toimunud.

Firma tegevus on peatanud ja majandusaasta lõpuks ei ole esitanud ühtegi aastaaruannet (v.a. bilanss ja kasumiaruanne) selleks, et saaks teda kajastada konsolideeritud aruannes.

Investeeringud firmasse A-Steklo on kajastatud kapitaliosalus meetodil. See on kajastanud järgmistes konsolideeritud aruanne kirjetes:

Bilanss:

Nõuded ja ettemaksed	-	- 481 936 EUR
Varud	-	- 305 359 EUR
Finantsinvesteeringud	-	+ 280 930 EUR
Materiaalne põhivara	-	- 137 619 EUR
Võlad ja ettemaksed	-	- 602 532 EUR
Vähemusosalus	-	- 41 452 EUR

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja raha arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on emaettevõtjale kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt 50% tütarettevõtja aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul tähendab see 20-50% aktsiate või

osade omamist. Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Emaettevõtja bilansis kajastatakse investeeringud sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil, mille puhul korrigeeritakse investeeringu soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osaluse muutusega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimaliku allahindlusega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varuna kajastatakse tooraine ja materjal, valmis- ja lõpetamata toodang ning edasimüümise eesmärgil soetatud kaubad. Varud kajastatakse soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvara investeeringud võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse õiglase väärtuse meetodi järgi. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglasel väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad asumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1 000 eurot ning kasutuseajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed - 15-30% aastas.
- muu inventar - 20-40% aastas.

Maad ei amortiseerita.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kuludest. Immateriaalne põhivara kajastatakse edaspidi bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Immateriaalset vara amortiseeritakse kuni 5-20 aasta jooksul. Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis ainult siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav ja on tõenäoline, et ettevõtte saab objektilt majanduslikku kasu.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehingud kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1. Renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
2. Rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerumise kuupäeval ning on kindel, et rentnik või temaga seotud isikud seda optiooni kasutavad.
3. Lepinguperiood kattub suure osa renditava vara majanduslikult kasuliku elueaga
4. Renditav vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandiõigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele, on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustused

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilõkkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Andrese Grupi AS käsitleb seotud osapooltena:

- tütarettevõtte
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- ettevõtte aktsionärid

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse hetkest, kui tulu laekumine on tõenäone ja tulu suurus saab usaldusväärselt hinnata ning dividenditulule on tekkinud nõudeõigus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 798	16 465
Arvelduskontod	129 916	145 373
Tähtajalised hoiused	4 196	4 196
Deposiit	4 196	4 196
Kokku raha	139 910	166 034

Lisa 3 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	305 886	305 886			4
Ostjatelt laekumata arved	305 886	305 886			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 543	25 543			5
Muud nõuded	246 263	246 263			6
Laenunõuded	35 000	35 000			
Viitlaekumised	211 263	211 263			
Ettemaksed	22 827	22 827			
Tulevaste perioodide kulud	1 320	1 320			
Muud makstud ettemaksed	21 507	21 507			
Kokku nõuded ja ettemaksed	600 519	600 519			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	751 533	751 533			4
Ostjatelt laekumata arved	751 533	751 533			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 000	33 000			5
Muud nõuded	428 727	428 727			6
Laenunõuded	3 068	3 068			
Viitlaekumised	425 659	425 659			
Ettemaksed	19 585	19 585			
Tulevaste perioodide kulud	5 225	5 225			
Muud makstud ettemaksed	14 360	14 360			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 232 845	1 232 845			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	305 886	751 533
Kokku nõuded ostjate vastu	305 886	751 533

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-84 397
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-9 973	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	9 973	84 397
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 970	2 539	14 158	5 565
Üksikisiku tulumaks		10 042		10 615
Erisoodustuse tulumaks		288		213
Sotsiaalmaks		19 081		19 780
Kohustuslik kogumispension		978		909
Töötuskindlustusmaksed		1 820		2 264
Intress		1		2
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				47 141
Ettemaksukonto jääk	13 573		18 842	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 543	34 749	33 000	86 489

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	35 000	35 000		
Viitlaekumised	211 263	211 263		
Kokku muud nõuded	246 263	246 263		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 068	3 068		
Viitlaekumised	425 659	425 659		
Kokku muud nõuded	428 727	428 727		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	354 853	324 737
Lõpetamata toodang	0	7 664
Valmistoodang	85 426	134 792
Müügiks ostetud kaubad	412 707	404 910
Ettemaksed varude eest	68 683	255 259
Kokku varud	921 669	1 127 362

Lisa 8 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2010	7 674
Ümberklassifitseerimised	-4 379
31.12.2011	3 295
31.12.2011	3 295
31.12.2012	3 295

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	180 000	0	10
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	311 866	205 367	11
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	50 000	20 000	12
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	541 866	225 367	

Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11328134	Andrese Dekoori AS	Eesti	Muude klaastoodete ja tehnilise klaasi tootmine	70	100
10349749	Montonissa OÜ	Eesti	Lehtklaasi hulgimüük	74	74
10426817	A.I.Glass AS	Eesti	Lehtklaasi hulgimüük	100	100
11961872	Glassimpex OÜ	Eesti	Lehtklaasi hulgimüük	100	100
11962535	Webglass OÜ	Eesti	Veebiportaalide tegevus	100	100
10784793	Garant-Holding OÜ	Eesti	Lehtklaasi hulgimüük	76	76
	A-Steklo OOO	Venemaa	Lehtklaasi vormistamine ja töötlemine	82	82

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Andrese Dekoori AS	82 357	77 001			159 358
Montonissa OÜ	83 085				83 085
A.I.Glass AS	25 820				25 820
Glassimpex OÜ	2 556				2 556
Webglass OÜ	2 556				2 556
Garant-Holding OÜ	1 943				1 943
A-Steklo OOO	280 929			-100 929	180 000
Kokku	479 246	77 001		-100 929	455 318

2012.aastal olid välja ostetud Andrese Dekoori AS 30% aktiat väikeaktsionäridelt kogusummas 2001 eurot ning toimus aktsiakapitali suurendamine 75 000 euro võrra.

Lisa 11 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10616334	Andrese Klaasistudio OÜ	Eesti	Raukaupade, värvide ja klaasi jaemüük	40	40
10456362	Andrese Soolaladu OÜ	Eesti	Soola hulgimüük	20	20
11965019	AndresAgro OÜ	Eesti	Seemnete ja loomasööda hulgimüük	50	50
10103043	Andrese Klaasi AS	Eesti	Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	29	29
	Baltiyskoe Steklo ZAO	Venemaa	Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	44.90	44.90
40003509472	Stikla Servise SIA	Läti	Klaasi hulgimüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Andrese Klaasistudio OÜ	26 880		1 213	28 093
Andrese Soolaladu OÜ	19 945		5 310	25 255
AndresAgro OÜ	1 212		-856	356
Andrese Klaasi AS	30 290		-13 073	17 217
Baltiyskoe Steklo ZAO	54 064		90 614	144 678
Stikla Servise SIA	72 976		23 291	96 267
Kokku	205 367		106 499	311 866

Lisa 12 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2010	143 668	143 668
Muud	-123 668	-123 668
31.12.2011	20 000	20 000
Muud	30 000	30 000
31.12.2012	50 000	50 000

Lisa 13 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	1 214 321
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-14 321
31.12.2011	1 200 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	90 000
31.12.2012	1 290 000

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	117 558	114 660
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 153	4 612

Kinnisvara aadressil BETOONI 7/9 on panditud AS Nordea Bank kasuks. Lisas 18 kirjeldatud laenukohustuse tagatiseks.

Lisa 14 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	81 686	9 422	435 820	526 928	108 013	634 941
Akumuleeritud kulum	-60 022	-3 350	-288 847	-352 219	-58 345	-410 564
Jääkmaksumus	21 664	6 072	146 973	174 709	49 668	224 377
Ostud ja parendused	4 379	596		4 975		4 975
Amortisatsioonikulu	-6 795	-3 682	-4 330	-14 807	-8 885	-23 692
Müügid	-3 925	-12		-3 937	-2 769	-6 706
Muud muutused			-2 841	-2 841	-322	-3 163
31.12.2011						
Soetusmaksumus	53 125	9 089	426 678	488 892	97 066	585 958
Akumuleeritud kulum	-37 802	-6 115	-286 876	-330 793	-59 374	-390 167
Jääkmaksumus	15 323	2 974	139 802	158 099	37 692	195 791
Ostud ja parendused	13 365			13 365	66 450	79 815
Amortisatsioonikulu	-7 605	-2 821	-3 310	-13 736	-20 078	-33 814
Müügid					-2 053	-2 053
Muud muutused			-123 598	-123 598	-14 021	-137 619
31.12.2012						
Soetusmaksumus	66 490	9 089	28 967	104 546	133 672	238 218
Akumuleeritud kulum	-45 407	-8 936	-16 073	-70 416	-65 682	-136 098
Jääkmaksumus	21 083	153	12 894	34 130	67 990	102 120

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		4 183
Transpordivahendid		4 083
Arvutid ja arvutisüsteemid		100
Muu materiaalne põhivara	2 500	3 361
Kokku	2 500	7 544

Muud muutused - -137 619 euro, firma A-Steklo kustutamine (vaata Lisa 1).

Lisa 15 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus		5 247	6 842	12 089
Akumuleeritud kulum		-3 528		-3 528
Jääkmaksumus		1 719	6 842	8 561
Ostud ja parendused	1 918	425	35 117	37 460
Amortisatsioonikulu	0	-676		-676
31.12.2011				
Soetusmaksumus	1 918	5 672	41 959	49 549
Akumuleeritud kulum	0	-4 204		-4 204
Jääkmaksumus	1 918	1 468	41 959	45 345
Ostud ja parendused	970			970
Amortisatsioonikulu	-757	-564		-1 321
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 888	5 672	41 959	50 519
Akumuleeritud kulum	-757	-4 768		-5 525
Jääkmaksumus	2 131	904	41 959	44 994

Käesolevas lisas kajastatud immateriaalseks põhivaraks on arvutitarkvara kasutamise litsentsid.

Lisa 16 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								
Arvelduskrediidi	337 954	337 954			5.5	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	337 954	337 954						
Pikaajalised laenud								
Muud laenud	679 329	201 620	477 709		3.8	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	679 329	201 620	477 709					
Kapitalirendikohustused kokku	52 867	18 382	34 485					17
Laenukohustused kokku	1 070 150	557 956	512 194					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediidi	304 425	304 425			5.5	EUR	2012	
Lühiajalised laenud kokku	304 425	304 425						
Pikaajalised laenud								
Muud laenud	1 018 949	325 073	693 876		4.6	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 018 949	325 073	693 876					
Kapitalirendikohustused kokku	36 155	30 248	5 907					17
Laenukohustused kokku	1 359 529	659 746	699 783					

Lisa 17 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	18 567	10 617	7 950		4.5	EUR	2015
Muu materiaalne põhivara	34 300	7 765	26 535		3.7	EUR	2017
Kapitalirendinõuded kokku	52 867	18 382	34 485				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	36 155	30 248	5 907		5.5	EUR	2013
Kapitalirendinõuded kokku	36 155	30 248	5 907				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	52 867	18 382	34 485	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	36 155	30 248	5 907	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	18 698	52 520
Muu materiaalne põhivara	40 800	0
Kokku	59 498	52 520

Aruandeperioodil makstud - 24 583 eurot.

Aruandeperioodil makstud intressid - 2 832 eurot.

Lisa 18 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	173 327	173 327			19
Võlad töövõtjatele	29 124	29 124			
Maksuvõlad	34 749	34 749			5
Muud võlad	97 760	97 760			20
Intressivõlad	394	394			
Dividendivõlad	12 916	12 916			
Muud viitvõlad	84 450	84 450			
Saadud ettemaksed	5 513	5 513			
Kokku võlad ja ettemaksed	340 473	340 473			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	538 927	538 927			19
Võlad töövõtjatele	34 292	34 292			
Maksuvõlad	86 489	86 489			5
Muud võlad	2 728	2 728			20
Intressivõlad	729	729			
Dividendivõlad	1 809	1 809			
Muud viitvõlad	190	190			
Saadud ettemaksed	187 025	187 025			
Kokku võlad ja ettemaksed	849 461	849 461			

Lisa 19 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
sh eurodes	173 327	144 634
sh muud valuutat ümber arvestatuna eurodes	0	394 293
Kokku võlad tarnijatele	173 327	538 927

Lisa 20 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	394	394		
Dividendivõlad	12 916	12 916		
Muud viitvõlad	84 450	84 450		
Kokku muud võlad	97 760	97 760		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	729	729		
Dividendivõlad	1 809	1 809		
Muud viitvõlad	190	190		
Kokku muud võlad	2 728	2 728		

Lisa 21 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 493 033	1 684 138
Soome	2 842 505	2 463 930
Läti	245 816	347 531
Leedu	45 709	67 376
Rootsi	62 119	145 076
Austria	21 710	32 439
Prantsusmaa	28 139	43 915
Saksamaa	60 662	21 772
Holland	7 294	37 354
Poola	11 782	25 019
Tšehhi	18 848	21 228
Taani	0	4 521
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 957	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 840 574	4 894 299
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	115 413	115 549
Venemaa	297 785	68 831
Türgi	31 781	45 863
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	16 543
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	444 979	246 786
Kokku müügitulu	5 285 553	5 141 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46732 Lehtklaasi hulgimüük	3 663 668	3 556 814
EMTAK 23199 Muude klaastoodete ja tehnilise klaasi tootmine	1 481 131	1 443 581
EMTAK 4752 Raukaupade, värvide ja klaasi jaemüük	5 228	0
EMTAK 68201 Enda või renditud kinnisvara	124 801	121 947
EMTAK 70221 Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	9 088	17 863
EMTAK 47911 Jaemüük posti või Interneti teel	1 637	880
Kokku müügitulu	5 285 553	5 141 085

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	447	851
Kasum valuutakursi muutustest	2 725	3 716
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 283	3 648
Muud	17 390	13 598
Kokku muud äritulud	21 845	21 813

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	337 144	362 252
Sotsiaalmaksud	113 791	123 224
Kokku tööjõukulud	450 935	485 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	25

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	12
Kahjum valuutakursi muutustest	3 135	3 887
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6 375
Ostjatele müügiboonus	0	7 461
Muud	20 411	29 517
Kokku muud ärikulud	23 546	47 252

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-23 480
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	5 568	44 056
Intressitulud	12 822	11 810
Intressitulu laenudelt	12 822	11 810
Intressikulud	-77 370	-75 975
Intressikulu laenudelt	-74 538	-74 741
Intressikulu kapitalirendilt	-2 832	-1 234
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2 416	-4 326
Muud finantstulud ja -kulud	-94 144	-27 099
Tulud -ja kulud kinnisvarainvesteeringutelt	90 000	-14 321
Kokku finantstulud ja -kulud	-65 540	-89 335

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	94 300	25 194	85 000	22 595
Eesti	94 300	25 194	85 000	22 595
Kokku	94 300	25 194	85 000	22 595

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Andrese Grupi AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	231 972	231 972	324 884	324 884
Sidusettevõtjad	199 618	1 680	244 687	140 196

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	784 644	784 644	70 000	83 820
Sidusettevõtjad	36 727	697 508	30 000	62 033

2011	Ostud	Müügid
Tütaretevõtjad	792 985	792 985
Sidusettevõtjad	93 762	560 691

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	56 327	33 416

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	5 241	13 220
Nõuded ja ettemaksed	376 857	481 301
Müügiootel põhivara	3 295	3 295
Kokku käibevara	385 393	497 816
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	558 488	619 552
Kinnisvarainvesteeringud	1 290 000	1 200 000
Materiaalne põhivara	21 281	30 845
Kokku põhivara	1 869 769	1 850 397
Kokku varad	2 255 162	2 348 213
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	377 450	357 119
Võlad ja ettemaksed	92 579	14 383
Kokku lühiajalised kohustused	470 029	371 502
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	429 077	565 261
Kokku pikaajalised kohustused	429 077	565 261
Kokku kohustused	899 106	936 763
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 000	64 000
Kohustuslik reservkapital	6 400	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 341 050	1 294 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 394	46 601
Kokku omakapital	1 356 056	1 411 450
Kokku kohustused ja omakapital	2 255 162	2 348 213

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	212 507	209 694
Muud äritulud	4 324	3 186
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 022	0
Mitmesugused tegevuskulud	-84 565	-75 980
Tööjõukulud	-47 408	-44 814
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 564	-9 423
Muud ärikulud	-20 292	-19 035
Kokku ärikasum (-kahjum)	49 980	63 628
Finantstulud ja -kulud	-105 374	-17 027
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 394	46 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 394	46 601

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 980	63 628
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 564	9 423
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-158
Kokku korrigeerimised	9 564	9 265
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 001	20 097
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 598	-7 716
Kokku rahavood äritegevusest	48 141	85 274
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	4 083
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 001	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-760	-3 860
Antud laenud	-70 000	0
Antud laenude tagasimaksed	145 853	63 168
Laekunud intressid	27 512	25 113
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100 604	88 504
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	76 658	661 086
Saadud laenude tagasimaksed	-135 819	-753 000
Arvelduskrediidi saldo muutus	20 886	-22 268
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 578	-7 519
Makstud intressid	-35 871	-42 964
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	-75 000	0
Makstud dividendid	0	-4 371
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	88
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-156 724	-168 948
Kokku rahavood	-7 979	4 830
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 220	10 528
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 979	4 830
Valuutakursside muutuste mõju	0	-2 138
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 241	13 220

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	63 912	6 391	1 298 829	1 369 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)			46 601	46 601
Muutused muudest omanike sissemaksetest	88			88
Makstud dividendid			-4 371	-4 371
31.12.2011	64 000	6 391	1 341 059	1 411 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-55 394	-55 394
Muutused reservides		9	-9	0
31.12.2012	64 000	6 400	1 285 656	1 356 056

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Andrese Grupi Aktsiaselts (registrikood: 10159492) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANATOLY VOZNYUK	Juhatuse liige	25.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Andrese Grupi Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud Andrese Grupi Aktsiaselts konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritudraamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 30.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Andrese Grupi Aktsiaselts konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tatjana Rõbaltšenko

Vandeaudiitori number 62

Artemisia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 189

Liikuri 12-2

26.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Andrese Grupi Aktsiaselts (registrikood: 10159492) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TATJANA RÕBALTŠENKO	Vandeaudiitor	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 714 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	227 714
Kokku	1 942 575
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	131718	61.98%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	72535	34.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6644555
Faks	+372 6644556
E-posti aadress	secretary@andres.ee