

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Pelletiküte AS

registrikood: 11420082

tänavatalu nimi: Humala 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10617

telefon: +372 6699878, +372 6699870

faks: +372 6620153, +372 6699871

e-posti aadress: info@pellet.ee, info@graanulinvest.com

veebilehe aadress: www.pellet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Turustuskulud	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Lisa 18 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	18

Tegevusaruanne

AS Pelletiküte on veebruaris 2008 tegevust alustanud taastuenergiaettevõtte, mis kuulub Baltimaade suurima puidugraanulitootja AS Graanul Invest ettevõtete gruppi.

Ettevõtte peamised tegevusalad on:

- puidugraanulite ehk pelletite jae- ja hulgimüük Eesti turul
- soojamüügi ja kütelahenduste müük Eesti turul.

AS Pelletiküte pikaajaline eesmärk on pelletikütte kui efektiivse, kodumaise ja soodsa taastuenergia tutvustamine ja populariseerimine Eesti soojatarbijatele.

Ettevõtte müügi käive kasvas aruandeaastal 13% võrreldes eelmise aastaga. Kasvu taga oli puidugraanulite müügi mõõdukas suurenemine 2012. aastal. Kokku müüs AS Pelletiküte Eesti turul 2012. aastal 5 430 tonni puidugraanuleid (4 580 tonni 2011. aastal).

Soojalahenduste müük oli aruandeaastal tagasihoidlik; uusi töötavaid soojalahendusi ei lisandunud. Aasta lõpul sõlmiti lepingud kahe uue katlamaja ehituseks ning 2013. aasta esimestel kuudel lisandus veel kolm lepingut. Lisanduvad katlamajad alustavad tööd 2013. aasta jooksul, mis lubab oodata käibe olulist kasvu.

2012. aastal toodeti 5 500 MWh soojusenergiat.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2012 aastal oli 4. Töötasudeks koos maksudega maksti aruandeperioodil kokku 107 tuhat eurot.

Tähtsamad finantsnäitajad ja nende arvestusmeetodika (tuhandetes eurodes):

	2012	2011
Müügitulu	1 192	1 054
Ärikasum/-kahjum	-43	-42
Puhaskasum/-kahjum	-46	-53
Varade maht	572	673
Omakapitali osatähtsus (omakapital/varad*100)	-15%	-6,08%
Maksevõime kordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,38	0,50
Keskmine töötajate arv	4	4
Käive töötaja kohta	298	264

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 150	27 019	2
Nõuded ja ettemaksed	113 804	226 076	3,4
Varud	59 608	78 616	5
Kokku käibevara	220 562	331 711	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	29 755	0	3
Materiaalne põhivara	317 197	331 892	6
Immateriaalne põhivara	4 263	9 375	7
Kokku põhivara	351 215	341 267	
Kokku varad	571 777	672 978	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 824	36 131	8
Võlad ja ettemaksed	606 194	624 881	4,10
Kokku lühiajalised kohustused	659 018	661 012	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	52 824	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	52 824	
Kokku kohustused	659 018	713 836	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	28 000	28 000	11
Ülekurss	140 000	140 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-208 858	-155 745	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 383	-53 113	
Kokku omakapital	-87 241	-40 858	
Kokku kohustused ja omakapital	571 777	672 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 191 997	1 054 006	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-911 124	-834 856	
Brutokasum (-kahjum)	280 873	219 150	
Turustuskulud	-153 435	-111 527	13
Üldhalduskulud	-170 993	-153 906	14
Muud äritulud	13 223	5 196	
Muud ärikulud	-12 855	-1 260	
Ärikasum (kahjum)	-43 187	-42 347	
Finantstulud ja -kulud	-3 196	-10 766	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 383	-53 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 383	-53 113	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-43 187	-42 347	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 814	37 805	6,7
Muud korrigeerimised	-12 661	0	3
Kokku korrigeerimised	44 153	37 805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	95 178	-143 511	3
Varude muutus	19 008	57 033	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	207 679	145 916	
Kokku rahavood äritegevusest	322 831	54 896	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 007	-184 957	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 007	-184 957	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	289 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-220 000	-126 138	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 131	-34 060	8
Makstud intressid	-10 562	-6 976	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-265 693	121 826	
Kokku rahavood	20 131	-8 235	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 019	35 254	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 131	-8 235	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 150	27 019	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	142 435		-155 745	12 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-53 113	-53 113
Muud muutused omakapitalis	2 435	-142 435	140 000		0
31.12.2011	28 000	0	140 000	-208 858	-40 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-46 383	-46 383
31.12.2012	28 000	0	140 000	-255 241	-87 241

Täiendav informatsioon on toodud lisades 11 ja 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pelletiküte 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning kasutades soetusmaksumuse meetodit, va juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Pelletiküte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Pelletiküte AS sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid teiste osapoolte vastu 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. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes.

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates

3 195 EUR. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3 195 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10 aastat
Ehitised	10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Maad ei amortiseerita. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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 soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispehmetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Rendimaksed jagatakse finantskuluks ja rendikohustus 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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

Tulud

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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	84	179
Arvelduskontod	47 066	26 840
Kokku raha	47 150	27 019

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	141 142	111 387	20 747	9 008	
Ostjatelt laekumata arved	141 142	111 387	20 747	9 008	
Muud nõuded	591	591	0	0	
Ettemaksed	1 826	1 826	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 826	1 826	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 559	113 804	20 747	9 008	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	218 367	218 367			
Ostjatelt laekumata arved	220 550	220 550			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 183	-2 183			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 818	4 818			4
Muud nõuded	591	591			
Ettemaksed	2 300	2 300			
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 076	226 076			

Ostjatelt laekumata arved sisaldab diskonteeritud nõuet nüüdsväärtuses 29 755 eurot, mida on diskonteeritud intressimääraga 6% ning mille perioodiks on 9 aastat.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 311	4 818	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 579	0	2 295
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	68
Sotsiaalmaks	0	4 716	0	4 228
Kohustuslik kogumispension	0	176	0	183
Töötuskindlustusmaksed	0	324	0	331
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	240
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 174	4 818	7 345

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	59 608	78 616
Kokku varud	59 608	78 616

Aruandeperioodil hinnati varusid alla summas 10 221 EUR, kuna teatud varuobjekte ei ole pikema aja vältel suudetud müüa ega kasutusele võtta ning juhtkonna hinnangul oli nende varude neto realiseerimisväärtus langenud alla bilansilise maksumuse.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010					
Soetusmaksumus	23 008	160 866	56 117	216 983	239 991
Akumuleeritud kulum	-383	-37 536	-22 445	-59 981	-60 364
Jääkmaksumus	22 625	123 330	33 672	157 002	179 627
Ostud ja parendused	0	0	184 957	184 957	184 957
Amortisatsioonikulu	-2 301	-16 087	-14 304	-30 391	-32 692
31.12.2011					
Soetusmaksumus	23 008	160 866	241 075	401 941	424 949
Akumuleeritud kulum	-2 684	-53 623	-36 750	-90 373	-93 057
Jääkmaksumus	20 324	107 243	204 325	311 568	331 892
Ostud ja parendused	0	6 987	30 020	37 007	37 007
Amortisatsioonikulu	-2 301	-17 432	-31 969	-49 401	-51 702
31.12.2012					
Soetusmaksumus	23 008	167 853	271 095	438 948	461 956
Akumuleeritud kulum	-4 985	-71 055	-68 719	-139 774	-144 759
Jääkmaksumus	18 023	96 798	202 376	299 174	317 197

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	-11 077	-11 077
Jääkmaksumus	14 488	14 488
Amortisatsioonikulu	-5 113	-5 113
31.12.2011		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	-16 190	-16 190
Jääkmaksumus	9 375	9 375
Amortisatsioonikulu	-5 112	-5 112
31.12.2012		
Soetusmaksumus	25 565	25 565
Akumuleeritud kulum	-21 302	-21 302
Jääkmaksumus	4 263	4 263

Immateriaalse varana on kajastatud kliendibaas.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	52 824	52 824	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	88 955	36 131	52 824	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011

Masinad ja seadmed	102 384	129 693
Kokku	102 384	129 693

Aruandeperioodil maksti põhimakseid summas 36 131 EUR ja intresse 1 822 EUR.

Alusvaluuta EUR.

Maksetähtaeg 2013. aasta.

Keskmine intressimäär 2,95%.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 612	3 712
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	1 612

Ettevõtte rentis kasutusrendi tingimustel sõiduautot.

Lisa 10 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	13 647	13 647			
Võlad töövõtjatele	11 411	11 411			
Maksuvõlad	14 174	14 174			4
Muud võlad	811	811			
Muud viitvõlad	811	811			
Saadud ettemaksed	166	166			
Võlad seotud osapooltele	565 985	565 985			17
Kokku võlad ja ettemaksed	606 194	606 194			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 317	11 317			
Võlad töövõtjatele	7 480	7 480			
Maksuvõlad	7 345	7 345			4
Muud võlad	4 551	4 551			
Võlad seotud osapooltele	367 768	367 768			17
Laenukohustused seotud osapooltele	226 420	226 420			
Kokku võlad ja ettemaksed	624 881	624 881			

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	28 000	28 000
Aktsiate arv (tk)	40 000	40 000
Aktsiate nimiväärtus	0.70	0.70

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 155 063	1 051 871
Läti	36 934	1 471
Soome	0	664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 191 997	1 054 006
Kokku müügitulu	1 191 997	1 054 006
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saepurugraanulite müük	910 956	732 834
Seadmete müük	7 027	25 852
Soojusenergia müük	271 012	163 938
Soojalahenduste müük	0	128 003
Muu müük	3 002	3 379
Kokku müügitulu	1 191 997	1 054 006

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	15 470	8 995
Transpordikulud	60 042	44 344
Riiklikud ja kohalikud maksud	224	224
Amortisatsioonikulu	55 469	37 805
Reklaam	8 682	8 659
Muud	13 548	11 500
Kokku turustuskulud	153 435	111 527

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	21 631	19 202	
Energia	5 620	4 625	
Kütus	5 620	4 625	
Mitmesugused bürookulud	15 897	10 823	
Lähetuskulud	0	3 114	
Koolituskulud	107	386	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 737	2 711	
Tööjõukulud	107 497	90 860	15
Muud	18 504	22 185	
Kokku üldhalduskulud	170 993	153 906	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	79 983	67 604	
Sotsiaalmaksud	27 514	23 256	
Kokku tööjõukulud	107 497	90 860	14
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	3 196	10 766
Kokku finantstulud ja -kulud	3 196	10 766

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Graanul Invest AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Graanul Invest AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	443 835	0	531 037
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	122 150	0	63 151

2012	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	183 511	1 000	220 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	707 592	0	0

2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	253 847	0	289 000	126 138
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	441 241	9 113	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	27 579	27 554

2011. aastal osteti seotud osapooltelt saepurugraanuleid summas 687 188 EUR ja raamatupidamisteenust summas 7 900 EUR. Seotud osapooltele müüdi katlamaja seadmed summas 9 113 EUR.

2012. aastal osteti seotud osapooltelt saepurugraanuleid summas 882 503 EUR ja raamatupidamisteenust summas 8 600 EUR.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 18 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2012 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 408 701 euro võrra. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2012 on negatiivne, mis võib tekitada kahtlust ettevõtte võimelisuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ja negatiivne omakapital ettevõttele majandusraskusi 2013. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Seisuga 31. detsember 2012 on ettevõtte omakapital -87 241 eurot. Emaettevõtte Graanul Invest AS on nõus Pelletiküte AS jätkuvate finantsraskuste korral tegema täiendava sissemakse ettevõtte aktsiakapitali, et tagada tütaretevõtte tegevuse jätkuvus ja omakapitali vastavus Äriseadustiku nõuetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2013

Pelletiküte AS (registrikood: 11420082) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDERS ANDERSON	Juhatuse liige	02.07.2013
REIN KUTSAR	Juhatuse liige	02.07.2013
RAIN SILIVASK	Juhatuse liige	18.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pelletiküte AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Pelletiküte AS 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.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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. 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 arvnäitajate 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Pelletiküte AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Urmo Kallakas

Vandeaudiitori number 542

18. aprill 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Pelletiküte AS (registrikood: 11420082) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	18.04.2013
URMO KALLAKAS	Vandeaudiitor	18.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-208 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 383
Kokku	-255 241
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-255 241
Kokku	-255 241

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	271012	22.74%	Jah
Tahkekütuse hulgimüük	46711	910956	76.42%	Ei
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	7027	0.59%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6699870
Telefon	+372 6699878
Faks	+372 6620153
Faks	+372 6699871
E-posti aadress	info@pellet.ee
E-posti aadress	info@graanulinvest.com
Veebilehe aadress	www.pellet.ee