

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Global Energy Consulting OÜ

registrikood: 11957735

tänava/talu nimi, Rävala pst. 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 15169

e-posti aadress: diana@larssen.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	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 11 Materiaalne põhivara	17
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 13 Laenukohustused	18
Lisa 14 Kapitalirent	19
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 16 Muud võlad	20
Lisa 17 Eraldised	20
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Lisa 24 Tegevuse jätkuvus	23
Lisa 25 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	23
Lisa 26 Tingimuslikud kohustused	25
Lisa 27 Bilansipäevajärgsed sündmused	26

Tegevusaruanne

OÜ Global Energy Consulting on asutatud 18.06.2010.

OÜ Global Energy Consulting omab 100% osalust ettevõttes UAB Lag&d (Leedu). 61,04% osalust osteti 13. detsembril 2012 aastal 44 588 394 euro eest, ülejäänud 38,96% osalust on saadud mitterahalise sissemaksega summas 36 946 824 eurot. UAB Lag&d omandamisel tekkis firmaväärtus summas 30 000 814 eurot.

Tütarettevõtte UAB Lag&d on holding ettevõtte, mis tegeleb investeerimistegevusega, UAB Lag&d omab osalust paljudes tütar- ja sidusettevõtetes. Lag&d UAB-l ja Global Energy Consulting OÜ-l aruandeaastal iseseisvat majandustegevust ei olnud.

Konsolideerimisgrupi tütarettevõtted tegelevad peamiselt kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigalduse ja hooldusega, büroohoonete haldamisega, jäätmekasutusega, kinnisvaraprojektide arendamisega ja muuga.

OÜ Global Energy Consulting konsolideeritud netovara ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Osahingu juhatus viib netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Osahingu tehingud toimuvad Leedu litiides, dollarites ja Venemaa rublades, mistõttu valuutakursside risk on suur.

2013. aastal planeeritakse jätkata oma tegevust ja saavutada kasumit.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused:

100% UAB Lag&d (Leedu) - investering soetusmaksumuses 30 000 814 eur, äriühenduste kaudu 36 946 824 eur

100% UAB Icor allrühm (Leedu) - investering soetusmaksumuses 172 968 884 eur

100% UAB Vilniaus pramogu parkas allrühm (Leedu) - investering soetusmaksumuses 24 374 709 eur

100% UAB Verslo ir pletros administravimo agentura (Leedu) - investering soetusmaksumuses 395 911 eur

100% UAB Show Alliance allrühm (Leedu) - investering soetusmaksumuses 3 605 190 eur

100% UAB Realco allrühm (Leedu) - investering soetusmaksumuses 11 977 235 eur

100% UAB Hausuva (Leedu) - investering soetusmaksumuses 3 493 396 eur

100% UAB Forest Capital (Leedu) - investering soetusmaksumuses 2 896 eur

100% UAB Technology projects (Leedu) - investering soetusmaksumuses 2 896 eur

100% UAB Bio gamykla (Leedu) - investering soetusmaksumuses 2 896 eur

100% UAB Nordic Investment Fund (Leedu) - investering soetusmaksumuses 2 896 eur

100% UAB Suvalkijos Bioenergija (Leedu) - investering soetusmaksumuses 2 896 eur

100% UAB Bio Subtratas (Leedu) - investering soetusmaksumuses 2 896 eur

100% UAB Sorta (Leedu) - investering soetusmaksumuses 2 896 eur

100% UAB CapitalInvest Fund (Leedu) - investering soetusmaksumuses 2 896 eur

Lisaks eelpool loetletud otseinvesteringutele, konsolideerimisgrupil on ka kaudsed investeringud tütarettevõtetesse:

AB Axis Industries allrühm

99.44% AB Axis Industries (Leedu)

99.44% AB Axis Power (Leedu)

99.44% AB Axis technologies (Leedu)

99.44% GKF Fonas (Leedu)

UAB Bionovus allrühm

100% First Opportunity OÜ (Estonia)

100% UAB Bionovus (Leedu)

100% UAB Vertma (Leedu)

AB City Service allrühm

63.92% AB City Service (Leedu)

63.49% UAB Zaidas (Leedu)

63.92% UAB Vingio bustas (Leedu)

63.92% UAB Zardes bustas (Leedu)

63.92% UAB Vetrunges bustas (Leedu)

63.92% UAB Juros bustas (Leedu)

63.92% UAB Pempininku bustas (Leedu)

63.92% UAB Danes bustas (Leedu)

63.92% UAB Namu priziuros centars (Leedu)

63.92% UAB Pasilaci bustas (Leedu)

63.92% UAB Slauliu bustas (Leedu)

63.92% UAB Lazdynu bustas (Leedu)

63.92% UAB Vilkipedes bustas (Leedu)

63.82% UAB Silutes bustas (Leedu)
 63.92% UAB Antakalnio bustas (Leedu)
 63.92% UAB Karoliniskiu bustas (Leedu)
 63.92% UAB Naujamiescio bustas (Leedu)
 63.92% UAB Virsuliskiu bustas (Leedu)
 63.92% UAB Radvilisklo bustas (Leedu)
 63.92% UAB Justiniskiu bustas (Leedu)
 63.92% UAB Eonomus (Leedu)
 63.92% UAB Baltijos busto prieziura (Leedu)
 63.92% UAB Aukstaitijos bustas (Leedu)
 63.92% UAB Busto administravimo agentura (Leedu)
 63.92% UAB Zirmunu bustas (Leedu)
 63.92% UAB Ecoservice (Leedu)
 63.92% UAB Specialusis autotransportas (Leedu)
 63.73% UAB Komunaliniu imoniu (Leedu)
 63.92% UAB Tvar.com (Leedu)
 63.92% UAB Siauliu lifas (Leedu)
 63.92% UAB Baltijos lifai (Leedu)
 63.92% UAB Mano bustas LT (Leedu)
 63.92% UAB Skolos LT (Leedu)
 63.92% UAB SKT Environmental Services Klaipeda (Leedu)
 63.92% UAB Mano sauga (Leedu)
 63.92% UAB Baltijos NT valdymas (Leedu)
 63.92% UAB Dainavos bustas (Leedu)
 63.92% UAB Kauno centro bustas (Leedu)
 63.92% UAB Nemuno busto prieziura (Leedu)
 63.92% UAB Sinsta (Leedu)
 66.00% UAB Pagegiu savivaldybes komunalinis ukis (Leedu)
 63.92% OAO City service (Venemaa)
 63.92% ZAO City service (Venemaa)
 51.14% OOO Zilkomservis Frunzenskogo rajona (Venemaa)
 76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 1 (Venemaa)
 63.92% OOO Prominter (Venemaa)
 76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 2 (Venemaa)
 76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 3 (Venemaa)
 76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 4 (Venemaa)
 76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 5 (Venemaa)
 63.92% OOO UK 5 (Venemaa)
 76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 6 (Venemaa)
 63.92% OOO Upralvljajushaja kompanija 6 (Venemaa)
 63.92% OOO Zhilishnaja Upralvljajushaja kompanija 6 (Venemaa)
 63.92% OOO Objedinnennaja Upralvljajushaja kompanija 7 (Venemaa)
 63.92% OOO Obsluzivajushaja Upralvljajushaja kompanija 7 (Venemaa)
 63.92% OOO Upralvljajushaja kompanija 8 (Venemaa)
 63.92% OOO Upralvljajushaja kompanija 10 (Venemaa)
 63.92% OAO Spec RNU (Venemaa)
 63.92% OAO Shistij Dom(Venemaa)
 63.92% SIA Riga city service (Läti)
 63.92% TOV Kiiv City Service (Ukraina)
 63.92% Interbud Max Sp z.o.o (Poola)
 63.92% City Service Poland Sp. z.o.o (Poola)
 63.92% Zespol Zarzadcow Nieruchomosci WAM Sp. z.o.o (Poola)

Peamised finantssuhtarvud:

Emaettevõtte konsolideerimata andmed.

	2012	2011
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.00003	0
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
---	--	--

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 922 517	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	78 808 498	0	3,4
Varud	11 902 224	0	5
Kokku käibevara	116 633 239	2 556	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	660 623	0	6,7,8
Nõuded ja ettemaksed	35 159 289	0	3,4
Kinnisvarainvesteeringud	25 499 883	0	9
Materiaalne põhivara	45 161 605	0	10
Immateriaalne põhivara	58 042 112	0	11
Kokku põhivara	164 523 512	0	
Kokku varad	281 156 751	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 847 196	0	12,13
Võlad ja ettemaksed	136 970 277	0	4,14,15
Kokku lühiajalised kohustused	148 817 473	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	106 984 180	0	12,13
Võlad ja ettemaksed	7 216 408	0	14,15
Eraldised	337 118	0	16
Sihtfinantseerimine	212 581	0	17
Kokku pikaajalised kohustused	114 750 287	0	
Kokku kohustused	263 567 760	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 396	2 556	
Vähemusosalus	17 586 595	0	
Kokku omakapital	17 588 991	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	281 156 751	2 556	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused tegevuskulud	-168	0
Ärikasum (kahjum)	-168	0
Finantstulud ja -kulud	8	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-160	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160	0
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-160	0

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-168	0	
Laekunud intressid	8	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-160	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Muud laekumised investeerimistegevusest	25 920 121	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 920 121	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	25 919 961	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 919 961	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 922 517	2 556	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-160	0	-160
Muud muutused omakapitalis	0	0	17 586 595	17 586 595
31.12.2012	2 556	-160	17 586 595	17 588 991

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Global Energy Consulting OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Valitseva mõju all olevate üksuste finantsnäitajad on konsolideeritud rida-realt. Grupisisised nõuded, kohustused, tulud ja kulud on elimineeritud.

Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Juhul kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulused ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, pikaajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarasid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaradega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (va investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse).

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (välja arvatud sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Juhul kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente soetusmaksumuse meetodil.

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt tehingupäeval.

Soetusmaksumuses kajastatud investeeringute allahindlusest tulenevaid kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle Global Energy Consulting OÜ omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtetes kajastatakse konsolideeritud aruandes kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

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

Investeeringuid tütarettevõtetes kajastatakse konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse meetodi rakendamisel, kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses, ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeeringuid tütarettevõtetes kajastatakse konsolideeritud aruandes ostumeetodil - algselt omandatud osaluse soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele; vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel kajastatakse firmaväärtusena. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varudes on kajastatud ettevõtte varad, mida hoiatakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Soetatud vara müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnas, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on võetud arvele soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

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

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas läbi vara väärtuse languse test. Väärtuse test firmaväärtuse suhtes viiakse alati läbi koos raha genereeriva üksusega, mille juurde firmaväärtus kuulub. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata. Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglase väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Maad ei amortiseerita.

Ehitised 15-62,5 aastat

Transpordivahendid 3-10 aastat

Muud masinad ja seadmed 2-20 aastat

Kinnisvainvesteering 20 aastat

Lepingulised kohustused 6 aastat

Kliendisuhked 10-40 aastat

Muu immateriaalne pv 3-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (näiteks võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustustelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust lükata kohustuse tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisena kajastatakse bilansis lepingulisi kohustusi. Tütarettevõtte on lepinguline kohustus likvideerida ja täita taatmine ehitusjäätmete töötlemiseks maa rendilepingu lõpus. Eraldisena kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Kuna eraldis realiseerub hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses.

Kontserni poolt antavatele garantiidele moodustatakse eraldis kontserni bilansis summas, mis on vajalik bilansipäevaks

seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Garantii eraldi, mille arvestus põhineb ajalooliste suhe garantiitööde ja seotud müügikäivega. Garantii eraldi on jaotatud lühiaja- ja pikaajaliste kohustuste vahel, mis põhineb eeldatava kasutusaja.

Kontsern on moodustanud bilansis võlasid kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad kontsernile tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kontserni ettevõtted on maksustatud eraldi. Tulumaks arvestatakse aastaaruande kasumi peale ja arvestatud edasilükatud meetodil. Tulumaks arvestatakse kooskõlas Ukraina, Venemaa, Läti, Poola ja Leedu maksuõigusega.

Kehtivad tulumaksumäärad Lätis ja Leedus on 15%.

Kehtivad tulumaksumäärad Ukrainas, Venemaal ja Poolas on 21%, 20% ja 19%.

Seotud osapooled

OÜ Global Energy Consulting loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h tütarettevõtte teised tütarettevõtted);
- aruandva ettevõtte või selle tütarettevõtte juhtkonna liige, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja huvid on lainud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lahkudes valmidusastme metodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lahtudes vara sisemisest intressimäärast. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamisest mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31 detsembri 2012.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkivõlga arvestusprintsibi alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse olulised vara ja kohustuste hindamist mõjuvad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	189 411	2 556
Arvelduskontod	21 751 989	0
Tähtajalised hoiused	3 981 117	0
Kokku raha	25 922 517	2 556

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	63 656 159	63 656 159	0		3
Ostjatelt laekumata arved	74 420 755	74 420 755	0		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10 764 596	-10 764 596	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 393 941	1 393 941	0		4
Muud nõuded	11 992 005	3 739 573	8 252 432		
Laenunõuded	7 143 767	0	7 143 767		
Viitlaekumised	4 848 238	3 739 573	1 108 665		
Ettemaksed	4 486 214	0	4 486 214		
Tulevaste perioodide kulud	4 486 214	0	4 486 214		
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 250 346	9 829 703	22 420 643		
Muu käibevara	189 122	189 122	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	113 967 787	78 808 498	35 159 289		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	74 420 755	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-10 764 596	0
Kokku nõuded ostjate vastu	63 656 159	0
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 921 107	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-13 685 703	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-10 764 596	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 393 941	1 551 494
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 393 941	1 551 494

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	5 046 339	0
Valmistoodang	3 742 759	0
Müügiks ostetud kaubad	300 626	0
Ettemaksed varude eest	4 698 795	0
Muu varud*	228 800	0
Muu	359 998	0
Allahindlus või kadu	-2 475 093	0
Kokku varud	11 902 224	0

*Muu varude hulgas on korterelamu, mille planeeritakse müüa tulevikus.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	348 123	0	8
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	312 500	0	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	660 623	0	

Global Energy Consulting OÜ omandas aruandeaastal äriühenduste kaudu sidusettevõtjate aktsiad ja osad, mis on kajastatud kapitaliosaluse meetodil, täielik info on avaldatud Lisas 8.

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringute omandamine toimus ka äriühenduste kaudu, kuid finantsinvesteeringute õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, mistõttu on need kajastatud soetusmaksumuses. Täielik info on avaldatud Lisas 9.

Investeeringut hoitakse pikaajalise investeerimistulu saamise eesmärgil.

Lisa 8 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
166093084	UAB Bioprojektas	Leedu	Bio-katlamajade disain		19.89
1023900584597	OOO Biokotlomontaz	Venemaa	Ehitamise ja komplekteerimise teenuste osutamine		24.86
166090889	VŠ Kazlu Rūdos verslo inkubatorius	Leedu	Programmis ettevõtluse ja avalike teenuste jaoks		27.78
151005356	UAB Marijampoles butu ūkis	Leedu	Elumajade haldamine		21.73
300626345	UAB Malavas	Leedu	Kinnisvara arendusprojektid		50
211784160	UAB Dalkia Lietuva	Leedu	Kütuse ost-müük		49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
UAB Bioprojektas	0	105 422	105 422
VŠ Kazlu Rūdos verslo inkubatorius	0	34 175	34 175
UAB Marijampoles butu ūkis	0	42 574	42 574
UAB Dalkia Lietuva	0	165 952	165 952
Kokku	0	348 123	348 123

Sidusettevõtjate aktsiate omandamine oli äriühenduste kaudu.

OOO Biokotlomontaz bilansiline väärtus teadmata (raske poliitilise olukorraga ei olnud võimalusi andmeid saada)

Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
Soetamine	283 538	28 962	312 500
31.12.2012	283 538	28 962	312 500

Finantsinvesteeringute omandamine äriühenduste kaudu, nende bilansiline väärtus:

AB Montuotojas 136990 eur (0,81%)
 OAO Minskvodstroj 146548 eur (14,78%)
 Muu 28962 eur

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Lisandumised äriühenduste kaudu	25 499 883	25 499 883
31.12.2012		
Soetusmaksumus	29 515 464	29 515 464
Akumuleeritud kulum	-4 015 581	-4 015 581
Jääkmaksumus	25 499 883	25 499 883

Kinnisvarainvesteeringud on osaliselt panditud pankadele laenude tagatiseks.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 718 084	21 811 572	7 325 648	11 978 104	19 303 752	1 328 197	1 328 197	45 161 605
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 771 374	32 118 569	17 072 230	26 745 249	43 817 479	1 555 838	1 555 838	80 263 260
Akumuleeritud kulum	-53 290	-10 306 997	-9 746 582	-14 767 145	-24 513 727	-227 641	-227 641	-35 101 655
Jääkmaksumus	2 718 084	21 811 572	7 325 648	11 978 104	19 303 752	1 328 197	1 328 197	45 161 605

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	30 000 814	0	30 000 814
Lisandumised äriühenduste kaudu	9 735 576	18 305 722	28 041 298
31.12.2012			
Soetusmaksumus	40 022 245	20 398 806	60 421 051
Akumuleeritud kulum	-285 855	-2 093 084	-2 378 939
Jääkmaksumus	39 736 390	18 305 722	58 042 112

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
AB Swedbank	5 528 846	5 528 846			EUR/LTL	2013
AB DnB Nord bank	268 767	268 767			EUR	2013
AS Unicredit Bank	36 782	36 782			LTL	2013
Lühiajalised laenud kokku	5 834 395	5 834 395				
Pikaajalised laenud						
AB Swedbank, AB SEB bank, AB DnB Nord bank, AS Unicredit Bank, Danske Bank A/S	48 659 636	4 564 991	44 094 645		EUR/LTL	2014-2018
Seotud osapoolte laenud	59 725 147	0	59 725 147			
Pikaajalised laenud kokku	108 384 783	4 564 991	103 819 792			
Kapitalirendikohustused kokku	4 612 198	1 447 810	3 164 388			
Laenukohustused kokku	118 831 376	11 847 196	106 984 180			

Laenulepingute intressimäär on muutuv ning seotud EURIBOR'iga ja EURLIBOR'iga.

Laenude keskmine kehtiv intressimäär 2012 aastal on 2.68%.

Seotud osapoolte laenude hulgas on omanikelt saadud laenud, arvestatud intress ja muud pikaajalised kohustused. Seotud osapoolte laenude intressimäär on 6%.

Kinnisvara ja materiaalse põhivara bilansiline jääkväärtus, mis on panditud laenude tagatiseks, on 43 728 565 EUR. Laenu tagatiseks panditud varude maksumus on 4 758 167 EUR, nõuded ostjate vastu on samuti osaliselt panditud, õigused maad rentida Kazlu Rudas, Vilniuses ja Klaipėdas, 34% (12 920 ühikut) AB Axis aktsiad, 42.66% (13 486 ühikut) AB City Service aktsiad. Pangalepingu järgi on panditud konsolideerimisgrupi seotud osapoolte järgmised varad: 5,103 ha krundi ehitusõigused, seotud osapoolte UAB Urbi Housing, UAB Delta Projekttai, UAB Omega Projekttai, UAB Ninfarina aktsiad ja UAB Realco tootmisshooned. Panditud vara on laenu ja krediidiilini tagastamise garantii.

Tütarettevõtte Lag&d andis garantiid oma tütarettevõtete ja seotud osapooltete (UAB Urban Housing, UAB Gama projektai, UAB Lampda projektai, UAB Realco, UAB Vandens parkas ja UAB Oilead) eest. Laenulepingu alusel laenukohustuseks on 37 482 620 EUR.

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	4 612 198	1 447 810	3 164 388	
Kapitalirendikohustused kokku	4 612 198	1 447 810	3 164 388	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	
Masinad ja seadmed	5 432 113	
Muu materiaalne põhivara	675 394	
Kokku	6 107 507	

Kapitalirendi (EUR) intressimäär ulatub 1,44% - 4,28% sõltuvalt EURIBORi ja EURLIBORi tõusust või langusest.

Kapitalirendi (LTL) intressimäär ulatub 2,0% - 8,27% sõltuvalt VILIBORi tõusust või langusest.

Lisa 15 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	33 116 888	33 116 888	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 927 073	5 741 427	185 646	0	
Maksuvõlad	1 551 494	1 551 494	0	0	5
Muud võlad	90 532 842	87 887 796	1 499 652	1 145 394	16
Muud viitvõlad	90 532 842	87 887 796	1 499 652	1 145 394	
Saadud ettemaksed	8 973 298	8 563 485	409 813	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 237 315	1 930 897	306 418	0	
Muud saadud ettemaksed	6 735 983	6 632 588	103 395	0	
Võlad seotud osapooltele	109 187	109 187	0	0	
Vekslid	724 050	0	724 050	0	
Edasilükkunud tulumaksukohustus	3 251 853	0	3 251 853	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	144 186 685	136 970 277	6 071 014	1 145 394	

Lisa 16 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	90 532 842	87 887 796	1 499 652	1 145 394
Võlad ja eraldised seoses kohtuasjadega	1 499 652	0	1 499 652	0
Aastane makse veepargi piletite eest	1 023 227	1 023 227	0	0
Kogunenud boonused juhatusele	306 708	306 708	0	0
Võlg Lag&d aktsiate eest	44 588 394	43 443 000	0	1 145 394
Osade emiteerimise eest saadud tasu	36 946 824	36 946 824	0	0
Muud	6 168 037	6 168 037	0	0
Kokku muud võlad	90 532 842	87 887 796	1 499 652	1 145 394

AB Axis Industries osaleb süüdistatavana kohtuprotsessis AB Klaipedos Viesbutis vastu seoses UAB Voltas aktsiate ostu-müügi lepingust loobumisega. 2009. aastal lükkas Kaunase Maakohus tagasi AB Klaipedos Viesbutis taotluse. AB Klaipedos Viesbutis esitas taotluse Leedu Vabariigi Apellatsioonikohtusse. 2012. aasta lõpu seisuga moodustas AB Axis juhatuse otsusega oma bilansis kohustuste poolel reservi seoses selle kohtuasjaga summas 172 903 EUR.

AB Axis Industries osaleb süüdistatavana kohtuprotsessis UAB Pastatu vastu seoses kahju hüvitamisega summas 92 389 EUR. Esmalt tunnustati hagi osaliselt, summas 46 339 EUR, kuid AB Axis Industries kohtuotsus pole tunnustanud. Asi on hetkel Apellatsioonikohtus, seoses sellega on AB Axis Industries kohustuste poolel moodustatud reserve summas 48 366 EUR.

AB Axis Industries osaleb süüdistatavana kohtuprotsessis UAB Pastatu vastu seoses kahju hüvitamisega summas 95 575 EUR. Kahjuhüvitist nõutakse 2011.aasta eest. Esmalt tunnustati hagi osaliselt, summas 26 066 EUR, kahjuhüvitis maksti kannatanule välja. Teine hagiavaldus on esitatud hageja poolt Apellatsioonikohtusse, seoses sellega on AB Axis Industries kohustuste poolel moodustatud reserve summas 95 575 EUR.

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Lepinguline kohustus	0	238 358	238 358
Garantii	0	98 760	98 760
Kokku eraldised	0	337 118	337 118

Konsolideerimisgrupi tütarettevõttel Bionovus UAB on lepinguline kohustus likvideerida ehitusjäätmete prügila ja taastada selleks kasutatav renditud maa rendilepingu lõppemisel. Eraldisena kajastatakse bilansis summa, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Kuna eraldis realiseerub hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses.

Konsolideerimisgrupi AB Axis allrühmal on garantii-eraldis, mille arvestus põhineb ajalooliste suhte garantiitööde ja seotud müügikäivega. Garantii-eraldis on jaotatud lühiajaliste- ja pikaajaliste kohustuste vahel, mis põhineb eraldise eeldataval kasutusajal.

Lühiajalised eraldised kajastuvad muude võlgade all Lisas 16.

Lisa 18 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Äriühenduste kaudu	212 581	212 581
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	212 581	212 581
Kokku sihtfinantseerimine	212 581	212 581

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	637 164	109 187
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 117 294	98 460 085

2012	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 588 394

44 588 394 euro eest osteti 61.04% tütaettevõtte Lag&d aktsiaid.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 396	2 556
Kokku käibevara	2 396	2 556
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	81 535 218	0
Kokku põhivara	81 535 218	0
Kokku varad	81 537 614	2 556
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	80 389 824	0
Kokku lühiajalised kohustused	80 389 824	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 145 394	0
Kokku pikaajalised kohustused	1 145 394	0
Kokku kohustused	81 535 218	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160	0
Kokku omakapital	2 396	2 556
Kokku kohustused ja omakapital	81 537 614	2 556

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused tegevuskulud	-168	0
Kokku äriksam (-kahjum)	-168	0
Finantstulud ja -kulud	8	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-160	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160	0

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-168	0
Makstud intressid	8	0
Kokku rahavood äritegevusest	-160	0
Kokku rahavood	-160	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-160	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 396	2 556

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	2 556
31.12.2011	2 556	0	2 556
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-160	-160
Muud muutused omakapitalis	0	0	0
31.12.2012	2 556	-160	2 396
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	-160	2 396

Lisa 24 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2012 ületasid kontserni lühiajalised kohustused käibevara 32,2 miljoni euro võrra (lühiajaliste kohustuste hulgas on võlg tütarettevõtte aktsiate eest summas 43,3 mln eurot, mis 2013 aastal on ümberklassifitseeritud laenuks, mille tagastamise tähtpäevaks on 2063 aasta ja 36,9 mln eurot osade emiteerimise eest saadud tasu, mis ei kuulu väljamaksmisele). Konsolideerimisgrupi aastaaruanne on koostatud lähtudes kontserni tegevuse jätkumisest, sest kontserni juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital aasta lõpu seisuga kontsernile 12 kuu jooksul alates finantsaruande allkirjastamisest majandusraskusi.

Lisa 25 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

2012. aastal toimunud äriühendus.

OÜ Global Energy Consulting soetas 61.04% osalust 13.12.2012.a ettevõtetes Lag&d UAB (registreeritud Leedus) sõltumatute osapoolte vahelise tehingu tulemusena. Omandamise hind on 44 588 394 eurot, kuid aasta lõpu seisuga polnud võlg aktsiate eest veel tasutud. Ülejäänud 38.96% osalust on saadud 17.12.2012 äriühendusega (mitterahalise sissemaksena summas 36 946 824 eurot). Omandatud netovara bilansiline väärtus moodustas 51 534 404 eurot ning firmaväärtus 30 000 814 eurot. Firmaväärtuse eluiga on määramata pikkusega.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused:

100% UAB Lag&d (Leedu)
100% UAB Icor allrühm (Leedu)
100% UAB Vilniaus pramogu parkas allrühm (Leedu)
100% UAB Verslo ir pletros administravimo agentura (Leedu)
100% UAB Show Alliance allrühm (Leedu)
100% UAB Realco allrühm (Leedu)
100% UAB Hausuva (Leedu)
100% UAB Forest Capital (Leedu)
100% UAB Technology projects (Leedu)
100% UAB Bio gamykla (Leedu)
100% UAB Nordic Investment Fund (Leedu)
100% UAB Suvalkijos Bioenergija (Leedu)
100% UAB Bio Subtratas (Leedu)
100% UAB Sorta (Leedu)
100% UAB CapitalInvest Fund (Leedu)

Lisaks eelpool loetletud otseinvesteeringutele, konsolideerimisgrupil on ka kaudsed investeeringud tütarettevõtetesse:

AB Axis Industries allrühm
99.44% AB Axis Industries (Leedu)
99.44% AB Axis Power (Leedu)
99.44% AB Axis technologies (Leedu)
99.44% GKF Fonas (Leedu)
UAB Bionovus allrühm
100% First Opportunity OÜ (Estonia)
100% UAB Bionovus (Leedu)
100% UAB Vertma (Leedu)
AB City Service allrühm
63.92% AB City Service (Leedu)
63.49% UAB Zaidas (Leedu)
63.92% UAB Vingio bustas (Leedu)
63.92% UAB Zardes bustas (Leedu)
63.92% UAB Vetrunges bustas (Leedu)
63.92% UAB Juros bustas (Leedu)
63.92% UAB Pempininku bustas (Leedu)
63.92% UAB Danes bustas (Leedu)
63.92% UAB Namu priziuros centars (Leedu)
63.92% UAB Pasilaciu bustas (Leedu)
63.92% UAB Siauliu bustas (Leedu)
63.92% UAB Lazdynu bustas (Leedu)
63.92% UAB Vilkipedes bustas (Leedu)
63.82% UAB Silutes bustas (Leedu)
63.92% UAB Antakalnio bustas (Leedu)
63.92% UAB Karoliniskiu bustas (Leedu)
63.92% UAB Naujamiescio bustas (Leedu)
63.92% UAB Virsuliskiu bustas (Leedu)
63.92% UAB Radvilisklo bustas (Leedu)
63.92% UAB Justiniskiu bustas (Leedu)
63.92% UAB Economus (Leedu)
63.92% UAB Baltijos busto prieziura (Leedu)
63.92% UAB Aukstaitijos bustas (Leedu)
63.92% UAB Busto administravimo agentura (Leedu)
63.92% UAB Zirmunu bustas (Leedu)
63.92% UAB Ecoservice (Leedu)
63.92% UAB Specialusis autotransportas (Leedu)
63.73% UAB Komunaliniu imoniui (Leedu)
63.92% UAB Tvar.com (Leedu)
63.92% UAB Siauliu liftas (Leedu)

63.92% UAB Baltijos liftai (Leedu)
63.92% UAB Mano bustas LT (Leedu)
63.92% UAB Skolos LT (Leedu)
63.92% UAB SKT Environmental Services Klaipeda (Leedu)
63.92% UAB Mano sauga (Leedu)
63.92% UAB Baltijos NT valdymas (Leedu)
63.92% UAB Dainavos bustas (Leedu)
63.92% UAB Kauno centro bustas (Leedu)
63.92% UAB Nemuno busto priežiūra (Leedu)
63.92% UAB Sinsta (Leedu)
66.00% UAB Pagegiu savivaldybes komunalinis ukis (Leedu)
63.92% OAO City service (Venemaa)
63.92% ZAO City service (Venemaa)
51.14% OOO Zilkomservis Frunzenskogo rajona (Venemaa)
76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 1 (Venemaa)
63.92% OOO Prominter (Venemaa)
76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 2 (Venemaa)
76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 3 (Venemaa)
76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 4 (Venemaa)
76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 5 (Venemaa)
63.92% OOO UK 5 (Venemaa)
76.00% OOO Upralvljajushaja kompanija 6 (Venemaa)
63.92% OOO Upralvljajushaja kompanija 6 (Venemaa)
63.92% OOO Zhilishnaja Upralvljajushaja kompanija 6 (Venemaa)
63.92% OOO Objedinennaja Upralvljajushaja kompanija 7 (Venemaa)
63.92% OOO Obsluzivajushaja Upralvljajushaja kompanija 7 (Venemaa)
63.92% OOO Upralvljajushaja kompanija 8 (Venemaa)
63.92% OOO Upralvljajushaja kompanija 10 (Venemaa)
63.92% OAO Spec RNU (Venemaa)
63.92% OAO Shistij Dom (Venemaa)
63.92% SIA Riga city service (Läti)
63.92% TOV Kiiv City Service (Ukraaina)
63.92% Interbud Max Sp z.o.o (Poola)
63.92% City Service Poland Sp. z.o.o (Poola)
63.92% Zespol Zarzadcow Nieruchomosci WAM Sp. z.o.o (Poola)

Lisa 26 Tingimuslikud kohustused

Grupp

Konsolideerimisgrupi ettevõtted osalevad süüdistatavana menetluses Vilniuse Ringkonnakohtu tsiviilasjas nr 2-4045-258/2012. Kohtuasjas nõutakse paljude maade või maa osade ehitusõigusega seotud lepingute tühistamist ja tekkinud kahjude hüvitamist, kuid individuaalseid nõudeid pole grupi ettevõtetele esitatud. Kahjuhüvitist summas 5 825 127 EUR nõutakse ainult tütaretevõtjalt UAB Vilniaus pramoru parkas. Hetkel ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata tulemusi ja võimalikke tagajärgi, seega pole aruandes kajastatud lisakohustusi ega kahjumeid.

Icor UAB

Selleks, et tagada Siemens areeni-nime lepingu õiguse täitmist ja katta UAB Siemens'ilt laekunud ettemaksud ja võimalikud trahvid lepingu ennetähtaegsest lõpetamisest UAB Universali areeni süül otsustas grupp anda Siemens UAB'le tingimusteta tagasivõetamatu finantsgarantii UAB Universali areeni nimel. Garantiid kehtivad kuni 30/10/2014. Garantiide summa on 512 627 EUR. Aasta lõpu seisuga pole garantiid kajastatud bilansis, kuna juhatuse hinnangul on täidetud kõik lepingust tulenevad kohustused.

AB City Service

AB City Service osaleb süüdistatavana kohtuprotsessis UAB Lazdynu Bustas privatiseerimise asjas. Vilniuse Ringkonnaprokuratuur taotleb UAB Lazdynu Bustas privatiseerimise protsessi tühistamist ja hüvitise määramist. 20 märtsil 2012 otsustas Vilniuse Ringkonnakohtus prokuröri nõude rahuldada ja määrata hüvitise. Vilniuse Linnavalitsus tagastab AB City Service'le makstud 2 186 921 EUR ja AB City Service tagastab aktsiad Vilnius Linnavalitsusele. Vilnius Linnavalitsus kaebas otsuse edasi, AB City Service toetab otsuse edasi kaebamist ja protsess jätkub Leedu Apellatsioonikohtus. Protsessi läbivaatamise kuupäev on teadmata.

AB Axis Industries

AB Axis Industries osaleb süüdistatavana kohtuprotsessis UAB Dekmeri vastu, protsess on algatatud seoses tekitatud kahjuga ja kahjuhüvitisega. Hageja põhjendab oma nõuet teostatud tööde defektidega. 2012. aasta lõpu seisuga pole AB Axis Industries üles võtnud mingit kohustust seoses selle kohtuprotsessiga, kuna juhatuse hinnangul on nõue põhjendamatu ja oodatakse asja lahendamist AB Axis Industries kasuks.

AB Axis Industries osaleb süüdistatavana kassatsiooni-kaebuse protsessis AAS Gjensidige Baltic vastu, seoses UAB Granulta'le makstud hüvitisega. Kassatsiooni summa on 17 667 EUR. Tsiviilkohtuasi on hetkel eelülevaate etapis Ringkonnakohtus. 2012. aasta lõpu seisuga pole AB Axis Industries arvestanud mingit kohustust seoses selle kohtuprotsessiga, kuna juhatuse hinnangul on nõue põhjendamatu ja oodatakse asja lahendamist AB Axis Industries kasuks.

Vilniuse Ringkonnakohus on algatanud kohtumenetluse seoses hageja UAB Geotechnikos grupe (pankrotis) avaldusega süüdistatavate UAB Realco statyba ja AB Axis Industries vastu. Kohtuprotsess on seotud nõude ülekandmise kehtetuks tunnistamisega ja nõude tunnustamisega. Kohtuprotsessis nõutav summa AB Axis Industries jaoks on 14 771 EUR. Tsiviilkohtuasi on hetkel läbivaatamise etapis. 30. oktoobril 2012. aastal kohtumenetlus peatati Vilniuse Ringkonnakohtu otsusega ehituse dokumentatsiooni läbivaatamise läbiviimiseks. 2012. aasta lõpu seisuga pole AB Axis Industries arvestanud mingit kohustust seoses selle kohtuprotsessiga, kuna juhatuse hinnangul on nõue põhjendamatu ja oodatakse asja lahendamist AB Axis Industries kasuks.

Vilniuse Ringkonnakohus on algatanud kohtumenetluse seoses hageja, Riigihangete Ameti, avaldusega süüdistajate UAB Vilniaus Energija ja AB Axis Industries vastu. Kohtuprotsess on seotud hankelepingu kehtetuks tunnistamisega ja alternatiivsete mõjutusvahendite kasutamisega. Hagejal pole majanduslike ega rahalisi nõudeid. Lepingu kehtetuks tunnistamise tulemuseks on tagastamine – kõik osalejad tagastavad üksteisele kõik, mille said lepingu alusel. Juhul, kui tagastamine pole võimalik, nõutakse rahalist hüvitist. 2012. aasta lõpu seisuga on AB Axis Industries poolt teostatud tööde maksumus 2 364 168 EUR. Tsiviilkohtuasi on hetkel eelülevaate etapis. Aastalõpu seisuga pole AB Axis Industries arvestanud mingit kohustust seoses selle kohtuprotsessiga, kuna juhatuse hinnangul on nõue põhjendamatu ja oodatakse asja lahendamist AB Axis Industries kasuks.

Vilniuse Ringkonnakohus on algatanud kohtumenetluse seoses hageja, Riigihangete Ameti, avaldusega süüdistajate UAB Litesko ja AB Axis Industries vastu. Kohtuprotsess on seotud hankelepingu kehtetuks tunnistamisega ja alternatiivsete mõjutusvahendite kasutamisega. Hagejal pole majanduslike või rahalisi nõudeid. Lepingu kehtetuks tunnistamise tulemuseks on tagastamine – kõik osalejad tagastavad üksteisele kõik, mille said lepingu alusel. Juhul, kui tagastamine pole võimalik, nõutakse rahalist hüvitist. 2012. aasta lõpu seisuga on AB Axis Industries poolt teostatud tööde maksumus 936 921 EUR. Tsiviilkohtuasi on hetkel eelülevaate etapis. 2012. aasta lõpu seisuga pole AB Axis Industries arvestanud mingit kohustust seoses selle kohtuprotsessiga, kuna juhatuse hinnangul on nõue põhjendamatu ja oodatakse asja lahendamist AB Axis Industries kasuks.

Lisa 27 Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulised bilansipäevajärgsed sündmused:

- võlg tütarettevõtte Lag&d UAB aktsiate eest summas 43 443 003 eur on ümberklassifitseeritud laenuks, mille tagastamise tähtaeg on 2063 aasta, laenu intress on 5% aastas.
- 2012. aasta lõpul tehtud mitterahaline sissemakse omakapitali summas 36 946 824 mln eurot registreeriti Äriregistris 05.02.2013. Selle tulemusel suurenes Global Energy Consulting OÜ osakapital 24 000 euroni ja tekkis ülekurs 36 922 824 eurot.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 2014.04.01

Global Energy Consulting OÜ (registrikood: 11957735) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Gintautas Jaugielavicius

Juhatuse liige

2014.04.01

Artūras Gudelis
Generalinis direktorius

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Global Energy Consulting OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Global Energy Consulting OÜ konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2012, konsolideeritud kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Global Energy Consulting OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Enn Leppik

Vandeaudiitori nr 57

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa nr 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

01.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-160
Kokku	-160
Jaotamine	
Kokku	-160

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrius Janukonis	12.10.1971	Vilnius, Leedu	6000 EUR
Darius Leščinskas	18.06.1968	Vilnius, Leedu	6000 EUR
Gintautas Jaugielavicius	03.07.1971	Vilnius, Leedu	6000 EUR
Linas Samuolis	15.10.1969	Vilnius, Leedu	6000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	diana@larssen.ee