

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Alexela Group OÜ

registrikood: 12332902

tänavatalu nimi, Roseni 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6154081

e-posti aadress: heiti@alexela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 3 Varud	17
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 8 Materiaalne põhivara	21
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 10 Kapitalirent	23
Lisa 11 Kasutusrent	23
Lisa 12 Laenukohustused	25
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 14 Eraldised	28
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	29
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	29
Lisa 17 Osakapital	30
Lisa 18 Müügitulu	31
Lisa 19 Muud äritulud	32
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	32
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	33
Lisa 22 Tööjõukulud	33
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33
Lisa 24 Seotud osapooled	34
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	35
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	35
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	36
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	37
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	38
Lisa 30 Alexela Group OÜ struktuur	39
Lisa 31 Saldode muutus	40

Tegevusaruanne

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

Bilansipäeva seisuga kuulus kontserni Alexela Energia AS 100%, Omakodumaja AS 100%, Betsnet AS 100%, Paldiski Arendamise AS 85%, Baltic Exchange OÜ 50%, United Air OÜ 100%, Pakrineeme Sadama OÜ 100% ja Terminali Partnerite OÜ 50%. Muud kontserni kuuluvad eelpoolmainitud ettevõtete tütarettevõtete loetelu on toodud Raamatupidamise aastaaruande lisa 30.

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

Investeeringuid äri arendamiseks tegid 2013. aastal kõik kontserni ettevõtted ja jätkatakse investeerimist ka järgmistel aastatel.

Suuremateks investeerijateks olid:

- Alexela Energia AS tütarettevõtte Kiviõli Keemiatööstus OÜ investeeringud seadmete kaasajastamisse ning ohutuse ja keskkonnakaitse suurendamisse (2013: 8,0 miljonit eurot; 2014: planeeritakse investeeringud 5,0 miljonit eurot);
- Paldiski Arendamise AS erinevatesse arendusprojektidesse (2013: 0,1 miljonit eurot)
- Alexela Energia AS tütarettevõtte Alexela Oil AS investeeringud tanklate võrgu arendamisse (2013: 2,95 miljonit eurot; 2014: 2,7 miljonit eurot);
- Alexela Energia AS tütarettevõtte Balti Gaas OÜ investeeringud LNG terminali projekteerimisse, uuringutesse ja ehituse ettevalmistamisse (2013: 1,2 miljonit eurot ja 2014 aastal 1,5 miljonit eurot);
- Alexela Energia AS tütarettevõtte Eesti Keskkonnateenused AS investeeringud nii transpordivahenditesse kui ka jäätmete sorteerimise ja väärtustamise seadmetesse (2013: 1,2 miljonit eurot).
- Teised kontserni ettevõtted investeerisid väiksemas mahus.

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

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

Kontsernil on laenukohustusi kokku 131 miljoni euro väärtuses, nendest 99,0 miljon eurot on fikseeritud intressiga ja ülejäänud ujuva intressiga, peamiselt 3- kuni 6-kuulise euribori baasil. Sellest lähtuvalt võib hinnata, et lühiajalise euribori tõus ühe protsendipunkti võrra suurendab kontserni finantskulusid ca 0,6 miljoni euro võrra, mida võib pidada mõõdukaks finantsriskiks.

Enamus kontserni tuludest on eurodes ja ka kohustused on eurodes.

Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupis töötas aruandeperioodi lõpus 1353 töötajat. Töötajatele arvestatud töötasud moodustasid kokku 21,3 miljonit eurot. Emaettevõttel on kaheliikmeline juhatuse. Juhatusel liikmetele tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu	238 726 506	22 831 600
Puhaskasum	12 194 377	4 900 702
Puhasrentaablus (%) (puhaskasum/müügitulu)	5,11%	21,46%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (lühiajalised varad/ lühiajalised kohustused)	0,51	0,63
ROA(%) (puhaskasum/ varad)	5,89%	2,34%
ROE(%) (puhaskasum/ omakapital)	28,91%	12,18%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 484 305	5 873 198	
Nõuded ja ettemaksed	22 247 955	21 054 346	2
Varud	14 398 722	37 321 202	3
Kokku käibevara	41 130 982	64 248 746	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 173 858	13 248 098	5,6
Finantsinvesteeringud	639	0	
Nõuded ja ettemaksed	100 084	21 978	2
Kinnisvarainvesteeringud	26 574 355	7 702 889	7
Materiaalne põhivara	97 246 597	90 733 466	8
Immateriaalne põhivara	28 728 999	33 300 187	9
Kokku põhivara	165 824 532	145 006 618	
Kokku varad	206 955 514	209 255 364	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 329 670	42 723 751	12
Võlad ja ettemaksed	30 762 144	62 447 744	13
Eraldised	342 206	110 748	14
Sihtfinantseerimine	0	136 878	16
Kokku lühiajalised kohustused	81 434 020	105 419 121	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	80 664 019	61 889 191	12
Võlad ja ettemaksed	115 792	0	13
Eraldised	683 456	426 934	14
Sihtfinantseerimine	1 873 674	1 733 367	16
Kokku pikaajalised kohustused	83 336 941	64 049 492	
Kokku kohustused	164 770 961	169 468 613	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	100 000	17
Muud reservid	11 230	-1 993	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 004 663	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 681 828	4 521 792	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 897 721	4 619 799	

Vähemusosalus	30 286 832	35 166 952	
Kokku omakapital	42 184 553	39 786 751	
Kokku kohustused ja omakapital	206 955 514	209 255 364	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	238 726 506	22 813 600	18
Muud äritulud	2 284 105	216 686	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-3 296 129	78 869	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	314 472	79 580	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 729 993	-16 987 543	20
Mitmesugused tegevuskulud	-5 729 923	-1 292 984	21
Tööjõukulud	-21 299 146	-3 238 403	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 650 674	-1 024 935	8,9
Muud ärikulud	-402 507	-153 490	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 216 711	491 380	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	346 786	5 521 880	5,6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 100 000	0	23
Intressikulud	-6 392 183	-1 010 740	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 071 621	-101 818	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 199 693	4 900 702	
Tulumaks	-5 316	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 194 377	4 900 702	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	7 681 828	4 521 792	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	4 512 549	378 910	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 216 711	491 380	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 650 674	1 024 935	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-357 370	-16 517	8
Muud korrigeerimised	-831 815	-361 176	
Kokku korrigeerimised	10 461 489	647 242	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 917 628	1 569 358	
Varude muutus	6 130 659	-915 235	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	916 262	-1 048 915	
Makstud ettevõtte tulumaks	-5 319	0	
Kokku rahavood äritegevusest	27 802 174	743 830	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 490 993	-2 117 750	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 535 543	5 214	8,9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-4 500	0	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	140 728	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	4 641 502	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-248 206	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-196 600	-11 269 000	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 317 157	1 532 319	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 000	0	
Antud laenud	-310 000	-7 010 500	
Antud laenude tagasimaksed	3 394 837	2 343 527	
Laekunud intressid	189 531	27 204	
Laekunud dividendid	106 736	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	6 100 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 461 767	-11 847 484	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 842 744	21 041 217	
Saadud laenude tagasimaksed	-39 777 112	-2 972 200	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 527 750	-82 387	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 014 792	-757 328	
Makstud intressid	-6 865 885	-383 449	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 021 644	150 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 850 206	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 227 421	-19 001	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 642 866	16 976 852	
Kokku rahavood	-1 302 459	5 873 198	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 873 198	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 302 459	5 873 198	

Valuutakursside muutuste mõju	-86 434	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 484 305	5 873 198	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 194 377	4 900 702
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	13 223	-2 114
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	13 223	-2 114
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	12 207 600	4 898 588
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	7 695 051	4 519 799
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	4 512 549	378 789

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)		
23.08.2012	2 500				2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 993	4 521 792	378 910	4 898 709
Emiteeritud osakapital	97 500				97 500
Muud muutused omakapitalis				34 788 042	34 788 042
31.12.2012	100 000	-1 993	4 521 792	35 166 952	39 786 751
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 223	7 681 828	4 512 549	12 207 600
Emiteeritud osakapital	100 000				100 000
Muud muutused omakapitalis			-517 129	-9 392 669	-9 909 798
31.12.2013	200 000	11 230	11 686 491	30 286 832	42 184 553

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud äriühenduse käigus tekkinud vähemusosalus. Täiendav informatsioon lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alexela Group OÜ 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Alexela Group OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OmaKoduMaja AS, Bestnet AS, Alexela Energia AS, United Air OÜ, Baltic Exchange OÜ, Paldiski Arendamise AS ja Terminali Partnerite OÜ finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 30).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

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

Ebaolulise mõjuga tütarettevõtteid kontsernis ei konsolideerita vaid kajastatakse soetushinna meetodil.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

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

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

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

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

Finantsvarad

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

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on

üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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

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

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes).

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

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

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

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

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

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

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõuetega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseermistehingut (s.t. nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud.

Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Muud nõuded

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

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit, arendatavate kinnisvaraobjektide puhul kasutatakse keskmise ühikuhinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel

“Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest”. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

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

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 2,5-20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 2,5-20 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2,5-20 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

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

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) amortiseeritakse üldjuhul 10 aasta jooksul ja nende väärtuse kontrollimiseks viiakse kahtluse korral läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

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

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning –meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised :

Firmaväärtus 10 aastat

Arenguväljaminekud 5 aastat

Arvutitarkvara 5 aastat

Kaubamärgid 5 aastat

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara

arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on

eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul.

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

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused ja amortisatsioon. Firmaväärtust amortiseeritakse üldjuhul 10 aasta jooksul ja firmaväärtuse väärtust kontrollitakse kahtluse korral kaetava väärtuse testiga. Kui testi tulemusena firmaväärtuse jääkväärtus on suurem testi tulemusest, kantakse vahe kuluks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 350

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

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

Mäetööde lõpetamise eraldised moodustatakse karjääri sulgemisega seotud kulutuste katmiseks, kui kulutuste tegemise nõue

tuleneb seadusest. Eraldisi määramiseks on kasutatud ekspertide hinnanguid ning mäetööde lõpetamisega seotud tööde teostamisel

saadud kogemusi.

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

Sihtfinantseerimine

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

Saadud sihtfinantseerimine kantakse kohustustest tuludesse siis, kui kõik vara soetamisel sätestatud sihtfinantseerimise tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

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

Maksustamine

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

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

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

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

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- sidusettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	15 900 964	15 900 964	0	
Ostjatelt laekumata arved	16 293 997	16 293 997	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-393 033	-393 033	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	252 043	252 043	0	4
Muud nõuded	5 428 019	5 358 019	70 000	
Laenunõuded	3 028 667	2 958 667	70 000	
Intressinõuded	149 844	149 844	0	
Viitlaekumised	2 249 508	2 249 508	0	
Ettemaksed	467 483	442 662	24 821	
Muud makstud ettemaksed	467 483	442 662	24 821	
Tagatisrahad ja garantiideposiidid	155 712	155 712	0	
Muud nõuded	143 818	138 555	5 263	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 348 039	22 247 955	100 084	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	14 110 153	14 110 153	0	
Ostjatelt laekumata arved	14 576 004	14 576 004	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-465 851	-465 851	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	567 995	567 995		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 470 891	1 470 891	0	4
Muud nõuded	3 553 719	3 532 380	21 339	
Laenunõuded	3 105 847	3 086 674	19 173	
Intressinõuded	40 030	37 864	2 166	
Viitlaekumised	407 842	407 842	0	
Ettemaksed	288 815	288 815	0	
Tulevaste perioodide kulud	202 472	202 472	0	
Muud makstud ettemaksed	86 343	86 343	0	
Tagatisnõuded	452 357	452 357	0	
Muud nõuded	632 394	631 755	639	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 076 324	21 054 346	21 978	

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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	6 628 063	9 676 097
Lõpetamata toodang	2 101 158	9 010 050
Arendatavad kinnisasjad	1 465 704	8 078 958
Lõpetamata toodang	635 454	931 092
Valmistoodang	1 291 448	1 714 508
Müügiks ostetud kaubad	4 000 205	16 735 908
Kinnistud müügiks	0	11 108 922
Kaubad müügiks	4 000 205	5 626 986
Ettemaksed varude eest	377 848	184 639
Kokku varud	14 398 722	37 321 202

Kontsernis on 2012 aastal varusid alla hinnatud summas 138 232 EUR. Kontserni varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 12 tuhat eurot (2012: 1 518,4 tuhat eurot).

Aruandeperioodil on kvaliteedi mittevastavusega kaupu kuludesse kantud summas 22 tuhat eurot (2012: 123 tuhat eurot).

2013 aastal klassifitseeriti, vastavalt juhtkonna otsusele, arendusprojektid ümber kinnisvarainvesteeringuteks. Arendusprojektid summas 17 418 701 kajastatakse alates 2013 aasta lõpust kinnisvarainvesteeringutena.

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

Võlakohustuste tagatiseks panditud varude kohta on toodud informatsioon lisas 12.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 198	3 192	2 607
Käibemaks	202 472	744 721	1 467 682	691 795
Üksikisiku tulumaks	0	479 544	0	465 227
Erisoodustuse tulumaks	0	2 047	0	2 553
Sotsiaalmaks	0	884 869	0	850 536
Kohustuslik kogumispension	0	34 341	0	30 868
Töötuskindlustusmaksed	0	72 069	0	85 063
Aktsiisimaks	0	30 087	0	24 012
Intress	0	311 977	0	311 977
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	445 892	17	453 051
Ettemaksukonto jääk	49 571		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	252 043	3 010 745	1 470 891	2 917 689

Maksude ettemaksed on kajastatud lisas 2 ja maksuvõlad lisas 13.

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

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
301595952	OOO Tiki Treiler Usbeki	Usbekistan	tootmine	50	50
401034675584	Tiki Trailer Latvija SIA	Läti	tootmine	100	100
1653001805/783502001	OOO Tiki Treiler Rus	Venemaa	müük	0	100
37921389	Tiki Treiler Ukraina	Ukraina	tootmine	100	0
10843432	OmaKoduMaja AS	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100
10261109	Bestnet AS	Eesti	haagiste tootmine	94	100
12032672	Alexela Energia AS	Eesti	energeetika	100	100
11692308	BaltKaz Holdings OÜ	Eesti	tööstus	50	0
12366924	United Air OÜ	Eesti	lennundus	100	100
11265196	Baltic Exchange OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	50	50
11220420	Paldiski Arendamise AS	Eesti	kinnisvaraarendus	85	85
11038336	Terminali Partnerite OÜ	Eesti	holdingettevõte	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Muud muutused	31.12.2013
OOO Tiki Treiler Usbeki	451	0	0	451
Tiki Trailer Latvija SIA	2 820	0	0	2 820
Tiki Treiler Ukraina	30 300	0	-30 300	0
OOO Tiki Treiler Rus	0	222	0	222
OmaKoduMaja AS	-1 387 749	0	0	-1 387 749
Bestnet AS	2 900 000	880 000	0	3 780 000
Alexela Energia AS	4 861 151	0	0	4 861 151
BaltKaz Holdings OÜ	65 000	65 000	-130 000	0
United Air OÜ	2 500	0	130 000	132 500
Baltic Exchange OÜ	566 324	0	0	566 324
Paldiski Arendamise AS	5 362 220	0	0	5 362 220
Terminali Partnerite OÜ	15 220 629	0	0	15 220 629
Kokku	27 623 646	945 222	-30 300	28 538 568

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OOO Tiki Treiler Rus	100	02.01.2013	222
Bestnet AS	1	02.01.2013	750 000
Bestnet AS	5	04.07.2013	130 000
BaltKaz Holdings OÜ	50	02.01.2013	65 000

Tütarettevõtted OOO Tiki Treiler Usbeki ; Tiki Trailer Latvija SIA ja Tiki Treiler Rus on kajastatud soetusmaksumuses, kui ebaolulised.

Tütarettevõtted Terminali Partnerite OÜ, Paldiski Arendamise AS, Bestnet AS, Baltic Exchange OÜ, OmaKoduMaja AS, United Air OÜ ja Alexela Energia AS on konsolideeritud rida reall koos nende tütarettevõtetega.

2013 aastal toimusid tütarettevõtetega alljärgnevad tehingud:

1. jaanuaris 2013 suurendati Bestnet AS aktsiakapitali. Alexela Group OÜle emiteeriti 126 556 aktsiat nominaaliga 1 EUR/aktsia. Ettevõtte maksis emissiooni eest 750 000 EUR.
2. juulis 2013 ostis Alexela Group OÜ vähemusosanikelt 4,7% Bestnet AS aktsiatest saades 100% aktsionäriks. Tehingu hind 130 000 EUR. Mõju vähemusosalusele 131 554 EUR ja tulemus 1 554 kajastati omakapitalis.
3. Kooskõlas Alexela Group OÜ moodustamise loogikaga osteti 50% BaltKaz Holdings OÜ st hinnaga 65 000 EUR. Tehing teostati omanike vahel ja tehingu mõju kajastati jaotamata kasumis.
4. Omakodumaja AS müüs osaluse tütarettevõttes ComPlus Kinnisvara OÜ. Tehingu tulemusena teenis OmaKoduMaja iseseisvana 40 000 EUR kasumit, kuid konsolideerituna oli aruandeaasta tulem -472 254 EUR. Mõju vähemusosalusele 907 351 eurot.
5. juunis 2013 ostis Alexela Group OÜ tütarettevõtte Alexela Energia AS tütarettevõtte Eesti Keskkonnateenused AS uue tütarettevõtte – Jõgeva Elamu AS, mille põhitegevusalaks on jäätmekäitlus – makstes 100%-lise osaluse eest 452 000 eurot. Jõgeva Elamu AS omandamisel tekkis firmaväärtus summas 67 274 eurot.

Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.

6. novembris 2013 müüdi 49,916% Eesti Keskkonnateenused AS osalusest. Tehingu käigus vähendab osalus kontrollitavas tütarettevõttes, tehingut kajastatakse kui omanike vahelist tehingut. Vahe ostu- või müügihinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel -417 875 eurot kajastatakse otse omakapitalis. Tehingu mõju vähemusosalusele moodustas 436 819 eurot. Tehingu hind 818 944 EUR.
7. novembris 2013 maksti Elektrimüügi AS 15% täiendava osaluse eest 66 600 eurot ning investeeriti ettevõttesse 200 002 eurot omandades veel 10,667%. Soetusmaksumuse ja netovara vahe -112 617 eurot on kajastatud otse omakapitalis. Tehingu käigus suurendati oma osalust juba kontrollitavas tütarettevõttes. Tehingu mõju vähemusosalusele moodustas 46 017 eurot.

Aruandeaastal toimunud muud muutused:

2013. aastal otsustati Alexela Oil AS netovara suurendamiseks aktsiakapitali vähendada 5 700 000 euro võrra 5 700 000 aktsia tühistamise teel ning suurendada 5 700 000 euro võrra 5 700 000 uue aktsia emiteerimisega. Aktsiakapitali vähendamine ja suurendamine viidi läbi ning täiendav aktsiakapital maksti sisse. Tehingu mõju vähemusosalusele moodustas 1 276 313 eurot.

2013. aastal vähendati Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ osakapitali 22 000 000 euro võrra. Tehingu mõju vähemusosalusele moodustas -11 000 000 eurot.

30. novembril 2013 otsustas Alexela Group OÜ ühendada 2 tütarettevõtte. Ühinesid United Air OÜ kui ühendav ettevõtte ja BaltKaz Holdings OÜ kui ühendatav ettevõtte.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10083286	Prügimees OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	40.28	40.28
10147508	Infokaitseüsteemide OÜ	Eesti	Jäätmekäitlus	25	25
12305288	ATH OÜ	Eesti	Kinnisvara	50	0
11149337	Nordic Hotels Estonia OÜ	Eesti	Hotellindus	49	0
11279011	Alexela Logistics AS	Eesti	Logistika	9	9

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Prügimees OÜ	366 040	-106 736	8 113	0	267 417
Infokaitseüsteemide OÜ	59 382	0	5 208	0	64 590
Nordic Hotels Estonia OÜ	179 472	0	0	-179 472	0
ATH OÜ	324 610	0	0	-324 610	0
Alexela Logistics AS	12 285 022	0	553 335	0	12 838 357
Kokku	13 214 526	-106 736	566 656	-504 082	13 170 364

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

Sidusettevõtteid Nordic Hotels Estonia OÜ ja ATH OÜ omab kontserni kuuluva OmaKoduMaja AS tütar ettevõtte ComPlus Kinnisvara OÜ.

Muude muutuste all on kajastatud sidusettevõtete väärtused kontsernist väljumise hetkel. Tehingu kogumõju on kirjeldatud lisa 5.

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

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
23.08.2012	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-108 171
Lisandumised äriühenduste kaudu	7 811 060
31.12.2012	7 702 889
Ostud ja parendused	78 279
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 280 933
Ümberklassifitseerimised	17 512 254
31.12.2013	26 574 355

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	352 753	17 311
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-19 410	-2 207

Real ümberklassifitseerimised on kajastatud kinnisvaraarendusprojektide kajastamise muutus. Varudest 17 418 701 eurot ja põhivaradest 93 553 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
Ostud ja parendused	0	179 251		982 854	982 854	110 584	786 748	786 748	2 059 437
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		179 251					0	0	179 251
Muud ostud ja parendused				982 854	982 854	110 584	786 748	786 748	1 880 186
Lisandumised äriühenduste kaudu	10 272 677	35 166 147		20 109 010	20 109 010	2 107 117	21 927 867	21 927 867	89 582 818
Amortisatsioonikulu	0	-289 785		-539 912	-539 912	-62 092	0		-891 789
Müügid	0	0		-16 157	-16 157	0	0	0	-16 157
Ümberklassifitseerimised	0	4 430 976		-843	-843	39 476	-4 470 452	-4 470 452	-843
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	4 430 976		0	0	39 476	-4 470 452	-4 470 452	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0		-843	-843	0	0	0	-843
31.12.2012									
Soetusmaksumus	10 272 677	51 396 621		43 038 568	43 038 568	4 324 015	21 368 652	21 368 652	130 400 533
Akumuleeritud kulum	0	-11 910 032		-22 503 616	-22 503 616	-2 128 930	-3 124 489	-3 124 489	-39 667 067
Jääkmaksumus	10 272 677	39 486 589		20 534 952	20 534 952	2 195 085	18 244 163	18 244 163	90 733 466
Ostud ja parendused	452 312	464 025		5 377 596	5 377 596	958 267	8 697 541	8 697 541	15 949 741
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	452 312	0					0	0	452 312
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		464 025					0	0	464 025
Muud ostud ja parendused				5 377 596	5 377 596	958 267	8 697 541	8 697 541	15 033 404
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0		207 000	207 000	0	0	0	207 000
Amortisatsioonikulu	0	-2 292 779		-5 624 372	-5 624 372	-285 834	0	0	-8 202 985
Müügid	-430 206	0		-151 882	-151 882	-49 995	-13 051	-13 051	-645 134
Ümberklassifitseerimised	-671 515	8 383 359		12 964 128	12 964 128	-1 674 431	-19 797 032	-19 797 032	-795 491
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	8 383 359		12 964 128	12 964 128	-1 674 431	-19 726 375	-19 726 375	-53 319
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-671 515	0		0	0	0	-70 657	-70 657	-742 172
31.12.2013									
Soetusmaksumus	9 623 268	60 151 811	0	60 480 410	60 480 410	3 365 688	10 256 111	10 256 111	143 877 288
Akumuleeritud kulum	0	-14 110 617	0	-27 172 988	-27 172 988	-2 222 596	-3 124 490	-3 124 490	-46 630 691
Jääkmaksumus	9 623 268	46 041 194	0	33 307 422	33 307 422	1 143 092	7 131 621	7 131 621	97 246 597

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Maa	30 206	0
Ehitised	0	6 000
Masinad ja seadmed	567 733	281 910
Muud masinad ja seadmed	567 733	281 910
Muu materiaalne põhivara	91 378	6 662
Kokku	689 317	294 572

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arenguvaljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	18 186 670	10 000	48 313	0	0	0	18 244 983
Lisandumised äriühenduste kaudu	14 601 253	290 701	145 508	20 059	188 190	24 925	15 270 636
Amortisatsioonikulu	0	-1 619	-11 676	-7 589	-4 091	0	-24 975
Mahakandmised	-190 457	0	0	0	0	0	-190 457
31.12.2012							
Soetusmaksumus	32 597 466	308 795	581 008	24 022	196 372	24 925	33 732 588
Akumuleeritud kulum	0	-9 713	-398 863	-11 552	-12 273	0	-432 401
Jääkmaksumus	32 597 466	299 082	182 145	12 470	184 099	24 925	33 300 187
Ostud ja parendused	0	82 285	114 056	41 440	0	0	237 781
Lisandumised äriühenduste kaudu	67 274	0	0	0	0	0	67 274
Amortisatsioonikulu	-3 273 818	-37 423	-75 750	-11 605	-49 093	0	-3 447 689
Müügid	-568 904	0	0	0	0	0	-568 904
Mahakandmised	-779 975	-85 186	-258	0	0	0	-865 419
Ümberklassifitseerimised	0	0	5 767	0	0	2	5 769
31.12.2013							
Soetusmaksumus	31 193 955	305 894	700 330	65 462	196 372	24 927	32 486 940
Akumuleeritud kulum	-3 151 912	-47 136	-474 370	-23 157	-61 366	0	-3 757 941
Jääkmaksumus	28 042 043	258 758	225 960	42 305	135 006	24 927	28 728 999

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	2 217 771	640 650	1 577 121		EUR3-EUR6+1,8-4,5%	EUR	2014-2017
Transpordivahendid	1 865 961	706 232	1 159 729		EUR3-EUR6+1,7-3,5%	EUR	2015-2018
Valvesüsteemid	31 636	31 636	0		6,8%	EUR	2014
Sõidua autod	419 231	130 575	288 656		EUR3-EUR6+1,5-2,8%	EUR	2014-2018
Kapitalirendikohustused kokku	4 534 599	1 509 093	3 025 506	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	1 478 363	828 931	649 432		6 kuu Euribor+ (1,55-3%)	EUR	2015-2017
Transpordivahendid	3 732 994	1 268 684	2 464 310		6 kuu Euribor+ (1,55-3%);3,9%	EUR	2013-2016
Valvesüsteemid	66 148	34 512	31 636		6,8%	EUR	2014
Sõidua autod	56 994	53 453	3 541		6 kuu Euribor+ (1,55-3%)	EUR	2013-2014
Kapitalirendikohustused kokku	5 334 499	2 185 580	3 148 919	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	5 961 003	6 799 719
Muu materiaalne põhivara	31 636	102 672
Kokku	5 992 639	6 902 391

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Kasutusrenditulu	1 593 227	39 864
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	115 821	237 476

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	1 807 334	345 927
Kokku	1 807 334	345 927

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Kasutusrendikulu	67 585	108 856
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 362 988	695 077
1-5 aasta jooksul	2 014 115	1 898 019
Üle 5 aasta	3 807 243	0

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

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidid	5 737 525	5 737 525			2,4 - 6%	EUR	2014
Faktooring	513 697	513 697			2,2%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	6 251 222	6 251 222					
Pikaajalised laenud							
Eesti Vabariik	371 979	56 178	215 734	100 067	10% lühendusest	EUR	2022
DnB Pank	7 541 499	1 174 013	6 367 486	0	EUR6 + 2,8-3,5%	EUR	2016-2017
Danske Bank	5 095 829	4 362 992	732 837	0	EUR6 + 3,5-5,5%	EUR	2014-2015
Nordea Pank	36 998	20 181	16 817	0	EUR3+2,5%	EUR	2015
Swedbank	12 913 361	1 848 109	11 065 252	0	EUR6+ 3-3,7%	EUR	2016
Citadele	369 878	160 724	209 154	0	EUR6+6%	EUR	2016
Kredex	564 934	468 686	96 248	0	9,5%	EUR	2018
Muud laenud	93 313 390	34 478 472	58 834 918	0	5-12%	EUR	2014-2017
Pikaajalised laenud kokku	120 207 868	42 569 355	77 538 446	100 067			
Kapitalirendikohustused kokku	4 534 599	1 509 093	3 025 506	0			
Laenukohustused kokku	130 993 689	50 329 670	80 563 952	100 067			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidid	4 209 774	4 209 774			6 kuu euribor + 3,5% -6%	EUR	2014
Laofinantseering	1 106 749	1 106 749			1 päeva LIBOR+2,45%	USD	2013
Faktooring	506 984	506 984			2,2%	EUR	2013
Muud laenud	4 667 262	4 667 262			7-15%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	10 490 769	10 490 769					
Pikaajalised laenud							
Eesti Vabariik	127 176	18 596	66 421	42 159	10% lühendusest	EUR	2022
DnB Pank	8 664 240	1 119 955	6 443 147	1 101 138	6 kuu Euribor + 3,5% ja 3,62%	EUR	2016-2026
Danske Pank	5 653 163	447 000	5 206 163	0	6 kuu EURIBOR+3,5% - 6%	EUR	2015
Nordea Pank	57 179	20 181	36 998	0	6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	2015
Swedbank	14 507 371	8 234 807	6 272 564	0	6 kuu Euribor+3%	EUR	2013-2016
Kredex	824 588	178 952	564 934	80 702	13%	EUR	2016
Muud laenud	58 953 957	20 027 911	37 919 119	1 006 927	2,2%-12%	EUR	2013-2017
Pikaajalised laenud kokku	88 787 674	30 047 402	56 509 346	2 230 926			
Kapitalirendikohustused kokku	5 334 499	2 185 580	3 148 919	0			
Laenukohustused kokku	104 612 942	42 723 751	59 658 265	2 230 926			

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

1. Kommertspandid ettevõtete varadele väärtusega 22 734 tuhat eurot. (2012:22 734 tuhat eurot)
2. Laenu tagatiseks on seatud hüpoteegid kontsernile kuuluvatele kinnistutele väärtusega 54 826 tuhat eurot.(2012: 54 826 tuhat eurot)
3. Registerpandid veokitele ja muudele seadetele bilansilise väärtusega 853 tuhat eurot. (2012: 853 tuhat eurot)(lisa 10)
4. Väärtpaberite pant nimiväärtusega 19 155 tuhat eurot. (2012: 19 455 tuhat eurot)
5. Pangad on väljastanud seisuga 31.12.2013 pangagarantiisid 9 161 tuhande euro väärtuses. (31.12.2012: 789 tuhat euro)

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 486 833	14 486 833	0		
Võlad töövõtjatele	2 142 464	2 142 464	0		
Maksuvõlad	3 010 745	3 010 745	0		4
Muud võlad	2 387 129	2 387 129	0		
Intressivõlad	2 127 083	2 127 083	0		
Muud viitvõlad	260 046	260 046	0		
Saadud ettemaksed	1 264 620	1 264 620	0		
Muud saadud ettemaksed	1 264 620	1 264 620	0		
Muud lepingutest tulenevad võlad	7 586 145	7 470 353	115 792		
Kokku võlad ja ettemaksed	30 877 936	30 762 144	115 792		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 502 925	13 502 925	0		
Võlad töövõtjatele	1 706 663	1 706 663	0		
Maksuvõlad	2 917 689	2 917 689	0		4
Muud võlad	4 563 394	4 563 394	0		
Intressivõlad	2 817 929	2 817 929	0		
Muud viitvõlad	1 745 465	1 745 465	0		
Saadud ettemaksed	221 456	221 456	0		
Muud saadud ettemaksed	221 456	221 456	0		
Võlad seotud isikutele	21 254 368	21 254 368	0		
Muud lepingutest tulenevad võlad	18 281 249	18 281 249	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	62 447 744	62 447 744	0		

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	23.08.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Tervisekahju hüvitis		17 797	0	17 797
Põlevkivi karjääri maade taastamine		149 940	0	149 940
Poolkoksi ladestusala sulgemine		235 627	0	235 627
Hooajaline asfalteerimiskohustus		29 400	0	29 400
Kutsehaiguste eraldis		24 479	0	24 479
Prügi äraveo eraldis		30 439	0	30 439
Muud eraldised		50 000	0	50 000
Kokku eraldised		537 682	0	537 682
Lühiajalised		110 748	0	110 748
Pikaajalised		426 934	0	426 934
	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Tervisekahju hüvitis	17 797	473	-909	17 361
Põlevkivi karjääri maade taastamine	149 940	135 978	0	285 918
Poolkoksi ladestusala sulgemine	235 627	113 619	0	349 246
Hooajaline asfalteerimiskohustus	29 400	37 990	-46 200	21 190
Kutsehaiguste eraldis	24 479		-2 613	21 866
Prügi äraveo eraldis	30 439	55 260	-33 509	52 190
Muud eraldised	50 000	237 815	-119 568	168 247
Varude allahindluse eraldis	0	14 945	0	14 945
Töötajatega seotud eraldised	0	111 361	-16 662	94 699
Kokku eraldised	537 682	707 441	-219 461	1 025 662
Lühiajalised	110 748	447 371	-215 913	342 206
Pikaajalised	426 934	260 070	-3 548	683 456

Tervisekahju hüvitise arvutamisel on Statistikaameti poolt avaldatud eelmise aasta tarbijahinna indeksi kasv ja diskontomäär loetud võrdseks. Varude allahindluse eraldis jaguneb 21kg ballooni allahindluseks summas 14 945 eurot ja seoses politseimenetluses oleva juhtumiga summas 2 325 eurot.

Põhja Kiviõli karjääri II osa maade taastamise ning tuha ladestusala sulgemisega seotud kulude katteks on moodustatud eraldised. Eraldised on kajastatud pikaajalise kohustusena.

Boonustasude maksmiseks on moodustatud töötajatega seotud eraldised.

Eraldised asfalteerimiseks tuleneb Võru linna lepingulistest kohustustest. Eraldise prügiveo äraveoks moodustab äravedamata prügi (põhiliselt jäätmekütus) ja ohtlikud jäätmed, mis on aastalõpu seisuga ära viimata.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	9 232 328	3 564 316
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 454 163	947 476
Kokku tingimuslikud kohustused	11 686 491	4 511 792

Kontserni poolt väljastatud garantiikiri Nordea Pangale, mille alusel garanteeritakse Aqua Hotels OÜ kohustusi Nordea Panga ees summas kuni 11,3 milj euron. Käendus on täiendav tagatis. Laenude tagatiseks seatud hüpoteegid Aqua Hotels'i varadele laenuandja kasuks. Kontserni ettevõtte koostööpartneril on käimas kohtuvaidlus, mille tulemustest tingituna võib ka kontserni ettevõttele tekkida täiendav tulu summas 628 248 eurot, mis on trahvidena 2011. aastal kulusse kantud. Kohtuvaidluse võitmine pole juhtkonna hinnangul tõenäoline. Kontserni ettevõttele on käimas kohtuvaidlus, mille menetlus on peatatud seoses Euroopa Kohtult eelotsuse küsimisega. Kohtuvaidluse aluseks olev summa on kantud kulusse ning positiivse lahendi korral saab ettevõtte tulu 198 805 eurot. Kohtuvaidlus juhtkonna hinnangul võidakse, kuid kohtuvaidluse menetluse jätkumine ja võitmine lähemal ajal ei ole tõenäoline.

31.12.12 seisuga oli kontserni ettevõtte koostööpartneril käimas kohtuvaidlus, mille tulemustest tingituna võis ka kontserni ettevõttele tekkida täiendav kohustus summas 0,5-1,4 miljonit eurot. 2013. aasta jooksul tasuti selle kohustuse katteks 1 368 228 eurot, kuid kolmanda osapoolega on sõlmitud kokkulepe selle kohustuse hüvitamiseks 2014. aasta jooksul ning nimetatud summa on kajastatud muu nõudena. Tulenevalt valdkonna spetsiifikast on keskkonnanalased investeeringud ka järgmistel aastatel üheks oluliseks prioriteediks ettevõtte arendamisel ja tootmisesse investeerimisel. Lisaks ettevõtte enda poolt koostatavatele investeerimisplaanidele määrab investeeringute vajaduse ka Keskkonnanameti poolt väljastatav kompleksluba: selleks, et tagada antud valdkonna ettevõtte järjepidev toimimine tuleb ettevõttele tagada oma tegevuse vastavus kompleksloas toodud keskkonnanalaste nõudmistega.

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

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	23.08.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Lisandumised äriühenduste kaudu		1 630 386	-1 630 386	0	0
Kaasaegsel tehnoloogial põhineva kuumtsinkimistehase rajamine		0	454 616	0	454 616
Põhivarade soetamine		69 671	337 093	0	406 764
Kaasaegsel tehnoloogial põhinevate seadmete soetamine		0	824 151	0	824 151
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		1 700 057	-14 526	0	1 685 531
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Lisandumised äriühenduste kaudu		184 714	-184 714	0	
Jäätmete ladustamine		0	184 714	0	184 714
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		184 714	0	0	184 714
Kokku sihtfinantseerimine		1 884 771	-14 526	0	1 870 245

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kaasaegsel tehnoloogial põhineva kuumtsinkimistehase rajamine	454 616	0	0	0	454 616
Kaasaegsel tehnoloogial põhinevate seadmete soetamine	824 151	47 415	0	0	871 566
Põhivarade soetamine	406 764	159 995	-19 267	0	547 492
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	1 685 531	207 410	-19 267		1 873 674
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Jäätmete ladustamine	184 714	0	0	-184 714	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	184 714	0	0	-184 714	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 870 245	207 410	-19 267	-184 714	1 873 674

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

Sihtfinantseeringuna on kajastatud saadud sihtotstarbeline finantseerimine Ladestusala ehituseks (Keskkonnaministeerium) ja põhivarade soetamiseks (EAS).

2013 aastal on EAS'le tagastatud 19 267 eurot perioodil 2010-2011 saadud toetustest.

Saadud sihtfinantseerimine kantakse kohustustest tuludesse siis, kui kõik vara soetamisel sätestatud sihtfinantseerimise tingimused on täidetud.

EASi sihtfinantseerimise puhul on oluliseimaks kriteeriumiks soetatud vara sihtotstarbeline kasutamine 5 aasta jooksul peale toetusperioodi lõppemist.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	200 000	100 000
Osade arv (tk)	12	5
Ettevõtte asutati 23.08.2012 ilma kapitali sisse maksmata. 31.08.2012 tasuti esialgne kapital pangaarvele ja vastav märke tehti Äritegistrisse 12.09.2013. Ainusosaniku otsusega 11.09.2012 muudeti põhikirja ja emiteeriti uusi osasid summas 97 500 EUR. Osade eest tasuti rahalise sissemaksega ja kapitali laiendus kanti Äritegistrisse 14.09.2012. 2013 aastal kaasati uusi partnereid ja emiteeriti täiendavalt 7 uut osa kogusummas 100 000 EUR. Osade eest tasuti märtsis 2013 ja registrikanne tehti 02.06.2013.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	214 159 936	18 371 866
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 071 940	3 255 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 231 876	21 627 598
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	16 494 630	1 186 002
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	16 494 630	1 186 002
Kokku müügitulu	238 726 506	22 813 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	300 718	102 171
Kommunaalide vahendus	87 684	32 134
Muud tulud	6 313 497	497 697
Kinnisvara müük	3 997 678	168 524
Mootorkütuse jae ja hulgimüük	127 151 742	11 227 640
Põlevkiviõlide müük	27 644 292	2 567 359
Vedelkütuse müük aktsiisi ja tollilaos	14 323 111	1 015 348
Vedelgaasi müük	6 153 804	540 538
Jäätmekäitlus	16 712 925	1 131 033
Põlevkivi	6 344 095	190 027
Teede ja tänavate hooldus	2 344 115	126 758
Konteinerite rent ja müük	1 658 692	63 473
Elekter ja soojusenergia	5 872 143	53 124
Agenditeenused	2 536 525	639 568
Kärud	11 883 107	2 991 095
Kuumtsinkimine	3 947 453	1 110 047
Kraanade müük	1 454 925	182 873
Haagiste varuosade müük	0	174 191
Kokku müügitulu	238 726 506	22 813 600

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	405 579	10 190
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 280 933	0
Kasum valuutakursi muutustest	28 124	66 260
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 064
Muud	569 469	136 172
Kokku muud äritulud	2 284 105	216 686

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Tooraine ja materjal	7 607 248	3 332 282
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 659 336	12 097 704
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	2 796 484	150 674
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 562 573	229 961
Alltöövõtutööd	2 671 695	114 229
Transpordikulud	9 012 934	755 967
Maksud	2 288 675	0
Muud	4 131 048	306 726
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	185 729 993	16 987 543

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Üür ja rent	297 060	15 452
Energia	293 494	56 278
Elektrienergia	72 885	21 961
Soojusenergia	220 609	28 983
Kütus	0	5 334
Mitmesugused bürookulud	884 267	27 754
Lähetuskulud	165 655	20 667
Koolituskulud	90 744	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	219 642	165 722
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	134 086	59 246
Juriidilised kulud	308 288	66 729
Ostetud teenused	688 761	283 958
Kindlustus	128 974	13 936
Turunduskulud	958 666	0
Muud	1 560 286	583 242
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 729 923	1 292 984

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Palgakulu	16 298 441	2 380 231
Sotsiaalmaksud	5 000 705	858 171
Kokku tööjõukulud	21 299 146	3 238 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 353	1 236

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 100 000	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 100 000	0

Kasum finantsinvesteeringutelt on saadud tagatisena omatavate osaluste dividendituludelt.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	9 610	1 997	147 832	7
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 968 459	70 658 877	3 528 388	56 741 657
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 354	940 852	19 474	2 304 962

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	23 437	50 473	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 002 528	11 804 064	200 000	43 000	9 647 039	16 960 198
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 253	167 006	0	15 000	77 232	4 082 010

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Arvestatud tasu	808 557	0

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

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

3.10.2013 sõlmisid Eesti Keskkonnateenused AS ja Kose Parkla OÜ Radix Hoolduse OÜ 100% osaluse ostu-müügi lepingu.

Aastaarunde koostamise seisuga on Konkurentsiamet andnud loa koondumiseks ja tehingu lõpuleviimine toimus 2014 aasta märtsi kuus.

Juhtkonna hinnangul kadus kontsernil jaanuarist 2014 kontroll Kiviõli Keemiatööstuse üle seoses kokkulepete muutumisega 50% osanikuga.

Aprillis 2014 osteti kaasosanikelt 50% Kiviõli Keemiatööstuse Varade osadest, mille tulemusel sai Alexela Group OÜ ettevõtte 100% omanikuks ning taastus kontroll ettevõtte üle.

08.04.2014 soetas Alexela Energia AS 100% Gashold OÜ, omandades seeläbi ainuvalitseva mõju tütarettevõtte Reola Gaas AS üle.

04.12.2013 allkirjastati otsus suurendada Alexela Energia AS 90% tütarettevõtte Balti Gaas OÜ omakapitali 4 000 000 eurot. Aruande koostamise ajaks on täiendav osakapital sisse makstud kuid veel registreerimata.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	313 299	23 145
Nõuded ja ettemaksed	18 038 419	17 000 752
Kokku käibevara	18 351 718	17 023 897
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	33 225 095	27 589 568
Nõuded ja ettemaksed	17 839 460	0
Materiaalne põhivara	54 597	0
Kokku põhivara	51 119 152	27 589 568
Kokku varad	69 470 870	44 613 465
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 879 158	0
Võlad ja ettemaksed	1 191 108	21 859 123
Kokku lühiajalised kohustused	3 070 266	21 859 123
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	57 328 753	21 943 162
Kokku pikaajalised kohustused	57 328 753	21 943 162
Kokku kohustused	60 399 019	43 802 285
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	200 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	711 180	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 160 671	711 180
Kokku omakapital	9 071 851	811 180
Kokku kohustused ja omakapital	69 470 870	44 613 465

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Müügitulu	2 536 525	639 568
Mitmesugused tegevuskulud	-143 290	-16 606
Tööjõukulud	-102 439	-8 375
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 550	0
Muud ärikulud	-10 000	-801
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 278 246	613 786
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-507
Intressikulud	-1 893 110	-272 898
Muud finantstulud ja -kulud	7 775 535	370 799
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 160 671	711 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 160 671	711 180

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	23.08.2012 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 278 246	613 786
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 550	0
Muud korrigeerimised	0	-382 830
Kokku korrigeerimised	2 550	-382 830
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	77 481	-398 256
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 946 740	190 364
Kokku rahavood äritegevusest	411 537	23 064
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 626	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 880 000	-11 071 500
Antud laenud	-15 418 140	-6 970 000
Antud laenude tagasimaksed	10 999 068	6 970 000
Laekunud intressid	1 853 879	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	6 100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-382 819	-11 071 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 936 000	10 971 581
Saadud laenude tagasimaksed	-12 618 700	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 039	0
Makstud intressid	-153 825	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	100 000	100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	261 436	11 071 581
Kokku rahavood	290 154	23 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 145	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	290 154	23 145
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	313 299	23 145

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.08.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		711 180	711 180
Emiteeritud osakapital	97 500		97 500
31.12.2012	100 000	711 180	811 180
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-17 930 092	-17 930 092
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		21 738 711	21 738 711
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	100 000	4 519 799	4 619 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 160 671	8 160 671
Emiteeritud osakapital	100 000		100 000
31.12.2013	200 000	8 871 851	9 071 851
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus		-33 225 095	-33 225 095
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		36 102 339	36 102 339
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	200 000	11 749 095	11 949 095

Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupi struktuur

Ettevõtete nimed ja osaluste suurused		Riik
Alexela Group OÜ		
Osalus		
100,00%	Alexela Energia AS	Eesti
60,00%	Reola Gaas AS	Eesti
100,00%	Energia Nord OÜ	Eesti
100,00%	Eesti Keskkonnateenused AS	Eesti
	100,00% Resk OÜ	Eesti
	100,00% Sekto-Pärnu OÜ	Eesti
	100,00% Jõgeva Elamu AS	Eesti
	100,00% Kudjape Ümberlaadimisjaam OÜ	Eesti
50,00%	Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ	Eesti
	100,00% Kiviõli Keemiatööstuse OÜ	Eesti
70,67%	Elektrimüügi AS	Eesti
77,60%	Alexela Oil AS	Eesti
90,00%	Balti Gaas OÜ	Eesti
50,00%	Terminali Partnerite OÜ	Eesti
94,30%	Bestnet AS	Eesti
	100,00% Tiki Tilhenger AS	Norra
	100,00% Bestnet OY	Soome
	100,00% Bestnet AB	Rootsi
	100,00% Tiki Treiler Ukraina OOO	Ukraine
	100,00% Tiki Treiler Latvija SIA	Läti
	50,00% Tiki Treiler Usbeki OOO	Usbeki
	60,00% Paldiski Tsingipada	Eesti
	100,00% Paldiski Masinatehas	Eesti
85,00%	Paldiski Arendamise AS	Eesti
	100,00% Leetse Rannaküla OÜ	Eesti
	50,00% Pakri Plaza OÜ	Eesti
	100,00% Paldiski Tehnopark OÜ	Eesti
100,00%	Omakodumaja AS	Eesti
	50,00% Complus Kinnisvara OÜ (kuni 30.06.2013)	Eesti
	100,00% Looduskauni Pakri OÜ	Eesti
	65,00% Bernadotte OÜ	Eesti
	100,00% Nehatu Logistikapark OÜ	Eesti
	50,00% Harju Tervis AS	Eesti
50,00%	Baltic Exchange OÜ	Eesti
100,00%	United Air OÜ	Eesti
50,00%	Baltkaz Holdings OÜ	Eesti
50,00%	Pakrineeme Sadama OÜ (50% kuulub Paldiski Arendamise AS`le)	Eesti

Lisa 31. 2012 aasta saldode muutused

Seoses ostuanalüüsi ümberhindamisega muutis Alexela Group OÜ 31.12.2012 bilansi saldosid. Ostuanalüüsi ümberhindlus puudutab ainult konsolideeritud aruannet.

Alexela Group OÜ konsolideeritud bilanss	ESIALGNE	MUUTUS	MUUDETUD
	31.12.2012		31.12.2012
VARAD			
Käibevara			
Raha	5 873 198		5 873 198
Nõuded ja ettemaksed	21 054 346		21 054 346
Varud	39 178 051	-1 856 849	37 321 202
Bioloogilised varad			
Müügiototel põhivara			
Kokku käibevara	66 105 595	-1 856 849	64 248 746
Põhivara			
Investeeringud tütar ja sidusettevõtetes	13 248 098		13 248 098
Nõuded ja ettemaksed	21 978		21 978
Kinnisvarainvesteeringud	10 672 041	-2 969 152	7 702 889
Materiaalne põhivara	92 373 466	-1 640 000	90 733 466
Immateriaalne põhivara	27 279 558	6 020 629	33 300 187
Kokku põhivara	143 595 141	1 411 477	145 006 618
KOKKU VARAD	209 700 736	-445 372	209 255 364
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 723 751		42 723 751
Võlad ja ettemaksed	62 447 744		62 447 744
Eraldised	110 748		110 748
Sihtfinantseerimine	136 878		136 878
Kokku lühiajalised kohustused	105 419 121		105 419 121
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	61 889 191		61 889 191
Eraldised	426 934		426 934
Sihtfinantseerimine	1 733 367		1 733 367
Kokku pikaajalised kohustused	64 049 492		64 049 492
KOKKU KOHUSTUSED	169 468 613		169 468 613
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	100 000		100 000
Muud reservid	-1 993		-1 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 521 792		4 521 792
Vähemusosalus	35 612 324	-445 372	35 166 952
KOKKU OMAKAPITAL	40 232 123	-445 372	39 786 751
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	209 700 736	-445 372	209 255 364

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Alexela Group OÜ (registrikood: 12332902) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI HÄÄL	Management board member	30.06.2014
IGOR BIDILO	Management board member	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alexela Group aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Alexela Group konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 40, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi 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 AS Alexela Group konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

30. juuni 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Alexela Group OÜ (registrikood: 12332902) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 004 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 681 828
Kokku	11 686 491
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 686 491
Kokku	11 686 491

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2536525	100.00%	Jah

Sidevahendid

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