

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ALG LIISINGU AS

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

registrikood: 10308153

tänavanimi, maja ja korteri number: Narva mnt 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6143322

faks: +372 6143323

e-posti aadress: alg@alg.ee

veebilehe aadress: www.alg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Muud ärikulud	23
Lisa 22 Intressikulud	24
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 24 Seotud osapooled	24

TEGEVUSARUANNE

ALG Liisingu AS tegutseb investeerimisturul alates 1997.a.

ALG Liisingu AS-i põhitegevuseks oli aastate jooksul laenamine ning laenudelt intressi teenimine.

2013. aasta tõi kaasa arenenud maailma jätkuvalt madala või olematu majanduskasvu, arenenud turgude börside tõusu ja arenevate turgude börside languse, eurosooni taastuva usalduse, endiselt nullilähedase baasintressi ning löi lootuse, et maailmamajandus hakkab 2014. aastal kiiremini kasvama. Viimast võiks vähemalt arvata, vaadates aasta alguse majanduslehtede pealkirju.

Samas tekitavad need numbrid ka kõhedust. Arenenud turgude börsiindeksite tasemed on küll osaliselt põhjendatud kõrgemate kassavoogudega, kuid teisalt on nii majanduse reaalkasv kui inflatsioon nullilähedased. Samal ajal kerkivad vaikselt, aga kindlalt ka kinnisvarahinnad, mida inflatsiooniarvutuses arvesse ei võeta. Kokkuvõttes tähendab see, et raha on jõudnud varade hindadesse, kuid mitte tarbijani.

Kuid mitmeaastane kriis mõjutas ka ALG Liisingu AS-i äri strateegiat, sest palju kliente on raskustes laenude tagasimaksmisega. Peale kriisi olime sunnitud omandama maksejõuetute klientide käest kinnistuid ning alustama arendamist ja/ või müüki.

Alates 2011.a. on põhitegevuseks terviklike elukeskkondade väljaarendamine. Elukeskkonna arendamisel müüakse valminud objektid lõpptarbijale.

Äriühing omab käesoleval hetkel ka ärikinnisvaraobjekte, millelt teenitakse renditulu.

2013.a. müügitulu ja muu äritulu kokku moodustasid 0,4 (2012: 0,4) mln eurot, mis on ligi 1,5 korda väiksem kui eelmistel aastatel.

- Ärikahjum oli 2013. aastal 0,4 mln eurot, mis on suurenenud võrreldes 2012. aastaga kui ärikahjum oli 0,1 mln eurot.
- 2013. aasta puhaskahjum oli 0,5 mln eurot, mis on oluliselt suurem kui 2012.aastal kui puhaskahjum oli 0,2 mln eurot.
- 2013. aasta jooksul müüdi 4 korteriomandit (2012: 5 korterit ja krunti).

Tulevikukavad:

Kuigi Euroopa võlakriis ei ole tänaseni saanud üheselt mõistetavat lõpplahendust ning makromajanduslik keskkond kõikidel meie sihtturgudel püsib jätkuvalt ebakindel, siis sellele vaatamata peame väljavaadet 2014. aastale tänu vähenevate finantskulude ning püsiva nõudluse tõttu meie toodetele ja teenustele paremaks kui viimasel kolmel aastal.

Peamiseks tulevikuplaaniks on suurendada rahavoogu. Ettevõtte planeerib jätkata kinnisvaraprojektidega.

Peamised finantsnäitajad	2013	2012
Müügitulu (tuh eurot)	332	-
Puhaskahjum (tuh. eurot)	-492	-226
Käibe kasv/kahanemine %	100%	-100%
Puhasrentaablus %	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6	10

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Andrei Tšernõšev,
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37	44	2
Nõuded ja ettemaksed	8 393	6 623	3
Varud	4 590	4 596	6
Kokku käibevara	13 020	11 263	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 641	889	7
Nõuded ja ettemaksed	13 985	16 048	3
Kinnisvarainvesteeringud	5 712	5 664	8
Materiaalne põhivara	310	320	9
Kokku põhivara	21 648	22 921	
Kokku varad	34 668	34 184	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 724	919	12
Võlad ja ettemaksed	269	239	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 993	1 158	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	23 864	24 422	12
Võlad ja ettemaksed	5 842	5 143	13
Kokku pikaajalised kohustused	29 706	29 565	
Kokku kohustused	31 699	30 723	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	160	160	15
Kohustuslik reservkapital	16	16	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 285	3 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-492	-225	
Kokku omakapital	2 969	3 461	
Kokku kohustused ja omakapital	34 668	34 184	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	332	0	16
Muud äritulud	92	441	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-386	-48	18
Mitmesugused tegevuskulud	-268	-198	19
Tööjõukulud	-141	-117	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22	-19	8, 9
Muud ärikulud	0	-117	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-393	-58	
Intressikulud	-1 011	-1 030	22
Muud finantstulud ja -kulud	912	863	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-492	-225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-492	-225	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-393	-58	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22	19	8, 9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1	100	17, 21
Muud korrigeerimised	0	-889	
Kokku korrigeerimised	21	-770	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	447	135	
Varude muutus	6	-420	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34	902	13
Kokku rahavood äritegevusest	115	-211	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1	0	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-60	-319	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	327	8
Antud laenud	-1 007	-748	5
Antud laenude tagasimaksed	715	1 092	5
Laekunud intressid	298	174	5, 23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-53	523	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 830	116	12
Saadud laenude tagasimaksed	-2 582	-370	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1	-1	10, 12
Makstud intressid	-316	-218	12, 22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69	-473	
Kokku rahavood	-7	-161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44	205	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7	-161	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37	44	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	160	16	3 510	3 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-225	-225
31.12.2012	160	16	3 285	3 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-492	-492
31.12.2013	160	16	2 793	2 969

Aktiikapital koosneb 25 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 6,40 EUR/aktsia.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALG Liisingu AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2013. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Parema ülevaate andmiseks on äriühing teinud muudatuse aruandes avaldatava info esitusviisis, mille tulemusena on 2013.a. majandusaasta aruandes esinevad summad ümardatud lähima tuhandeni, kui ei ole öeldud teisiti. 2012.a. võrdlusandmed on korrigeeritud vastavalt muudetud esitusviisile ja toodud ka tuhandes eurodes.

Võrreldavus

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, metoodikamuutuste sisu ja nende mõju on selgitatud vastavates lisades. Kui finantsaruannete kirjete esituslaadi või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümber klassifitseeritud ka eelmise perioodi võrreldavad näitajad.

Finantsvarad

Äriühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Äriühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks)

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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 maksetähtaegade 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise 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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

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 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 soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse endiselt RTJ 11 kirjeldatud soetusmaksumuse meetodil, sest selle õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Äriühingu kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 2-5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse Äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvutamisel 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Rendid

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

Äriühing kui rentnik

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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Äriühing kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule Äriühingu bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes Äriühingu sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (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 Äriühingul pole tingimusteta õigust kohustise 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 netosummal.

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 omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Äriühingu äritegevusele.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Äriühingu nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- Äriühingul ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks [refinantseerida laene] tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib Äriühingul tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebalikviidsuse tõttu võib Äriühingu varade väärtus langeda;

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Äriühingu tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Äriühingu jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	9	41
Pank	28	3
Kokku raha	37	44

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	606	606	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	617	617	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11	-11	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 640	36	1 604	0	24
Muud nõuded	14 424	2 043	12 381	0	5
Laenunõuded	11 108	1 931	9 177	0	5
Intressinõuded	3 316	112	3 204	0	5
Ettemaksed	2	2	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2	2	0	0	
Nõuded ülesütlemise lepingute aluse	5 706	5 706	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 378	8 393	13 985	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	375	375	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	546	546	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-171	-171	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 037		3 037		24
Muud nõuded	13 518	507	13 011	0	5
Laenunõuded	10 816	449	10 367	0	5
Intressinõuded	2 702	58	2 644	0	5
Ettemaksed	1	1	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1	1	0	0	
Nõuded ülesütlemise lepingute alusel	5 740	5 740	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 671	6 623	16 048	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	617	546	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11	-171	3
Kokku nõuded ostjate vastu	606	375	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-171	-185	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	7	0	17
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-10	0	19
Lootusetuks tunnistatud nõuded	163	14	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-11	-171	

Lisa 5 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	11 108	1 931	9 177	0				3
Kapitalirendi nõuded	3	1	2	0	5%	EUR	2015.a.	10
Järelduskõigused	111	23	88	0	3%-13%	EUR	2013.a.-2017.a.	
Laenu erisikutele	2 452	1 613	839	0	3%-13%	EUR	2013.a.-2017.a.	
Laenu äriklientidele	394	294	100	0	15%-21%	EUR	2012.a.	
Laenu seotud isikutele	8 148	0	8 148	0	8,5%-10%	EUR	2016.a.	24
Intressinõuded	3 316	112	3 204	0				
Kokku muud nõuded	14 424	2 043	12 381	0				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	10 816	449	10 367	0				3
Kapitalirendi nõuded	4	1	3	0	5%	EUR	2015.a.	10
Järelduskõigused	178	44	134	0	3%-13%	EUR	2013.a.-2017.a.	
Laenu erisikutele	2 076	152	1 924	0	3%-13%	EUR	2013.a.-2017.a.	
Laenu äriklientidele	252	252	0	0	15%-21%	EUR	2012.a.	
Laenu seotud isikutele	8 306	0	8 306	0	3%-12%	EUR	2016.a.	24
Intressinõuded	2 702	58	2 644	0	3%-8,5%	EUR		24
Kokku muud nõuded	13 518	507	13 011	0				

Antud laenu tagatiseks on panditud hüpoteegid laenu saajate omanduses olevatele kinnisasjadele (peamiselt korterimandite) laenu andjate kasuks. Tavaliselt ületab hüpoteegi väärtus antud laenu summat 1,5-2 korda. Nõuete intressimäär on fikseeritud lepingutes.

Lisa 6 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Lõpetamata toodang	4 428	4 589
Kinnisvara soetusmaksumus	4 015	4 100
Kinnisvara arenduskulud	413	489
Valmistoodang	162	0
Müügiks ostetud kaubad	0	7
Kokku varud	4 590	4 596

Seisuga 31.12.2013 olid varud koormatud hüpoteegiga panga kasuks summas 381 tuhat eurot. Hüpoteegid seati pikaajaliste laenude (laenu jääk on 40 tuhat eurot) tagatiseks. Hüpoteekidega koormatud varude bilansiline väärtus oli 31.12.2013 seisuga 161 tuhat eurot (Lisa 12).

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2011	0	0
Muud	889	889
31.12.2012	889	889
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	889	889
	Muud	Kokku
31.12.2012	889	889
Muud	752	752
31.12.2013	1 641	1 641
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 641	1 641

ALG Liisingu AS omandas 2012.a. 2% äriühingu Sorensen Invest OÜ osakapitalist.

Sorensen Invest OÜ omakapital oli negatiivne ja ei vastanud Äriseadustiku nõutele. Sorensen Invest OÜ osanikud otsustasid kahjumi katteks moodustada laenukohustustest Muu reservi.

ALG Liisingu AS on Sorensen Invest OÜ põhiinvestor, nõue Sorensen Invest OÜ vastu ületab 14 mln eurot.

ALG Liisingu AS-i aktsionärid otsustasid konverteerida osa nõuetest allutatud laenu ja suunata see Sorensen Invest OÜ Muu reservi.

2013.a. Sorensen Invest OÜ-u Muu reservi suunatud 0,8 mln eurot (2012.a.:0,9 mln eurot) kajastati ALG Liisingu AS-i bilansis real Pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	211	444	655
Akumuleeritud kulum	0	-27	-27
Jääkmaksumus	211	417	628
Ostud ja parendused	0	589	589
Müügid	0	-409	-409
Amortisatsioonikulu	0	-8	-8
Ümberklassifitseerimised	0	4 864	4 864
31.12.2012			
Soetusmaksumus	211	5 487	5 698
Akumuleeritud kulum	0	-34	-34
Jääkmaksumus	211	5 453	5 664
Ostud ja parendused	0	60	60
Amortisatsioonikulu	0	-12	-12
31.12.2013			
Soetusmaksumus	211	5 547	5 758
Akumuleeritud kulum	0	-46	-46
Jääkmaksumus	211	5 501	5 712

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21	21
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-16	-14
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	327

2013.a. kinnisvarainvesteeringud kajastatakse endiselt soetusmaksumuse meetodil, sest juhatuse hinnangul selle õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega hinnata. Põhjuseks on suur kinnisvarainvesteeringu objektide arv, mille arendamine ja müük toimub tulevikus.

Seisuga 31.12.2013 olid 4 kinnisvarainvesteeringu objekti koormatud hüpoteegiga panga kasuks summas 1 256 tuhat eurot. Hüpoteegid seati pikaajaliste laenude (laenude jääk on 414 tuhat eurot) tagatiseks. Hüpoteekidega koormatud kinnisvarainvesteeringu objektide bilansiline väärtus oli 31.12.2013 seisuga 445 tuhat eurot (Lisa 12).

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011						
Soetusmaksumus	396	37	28	65	63	524
Akumuleeritud kulum	-75	-24	-26	-50	-63	-188
Jääkmaksumus	321	13	2	15	0	336
Ostud ja parendused			1	1	2	3
Amortisatsioonikulu	-8	-2	-1	-3	0	-11
Muud muutused		-8		-8		-8
31.12.2012						
Soetusmaksumus	396	27	30	57	60	513
Akumuleeritud kulum	-83	-24	-28	-52	-58	-193
Jääkmaksumus	313	3	2	5	2	320
Amortisatsioonikulu	-8	-1	-1	-2		-10
31.12.2013						
Soetusmaksumus	396	5	30	35	60	491
Akumuleeritud kulum	-91	-3	-29	-32	-58	-181
Jääkmaksumus	305	2	1	3	2	310

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	1	0
Transpordivahendid	1	0
Kokku	1	0

Materiaalne põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel. Kontori inventar ja arvutid amortiseeritakse 30%, sõidua autod 20%, kontoriruumid (ehitised) – 2% aastas.

Seisuga 31.12.2013 oli ehitis koormatud hüpoteegiga panga kasuks summas 681 tuhat eurot. Hüpoteeg seati pikaajaliste laenude (laenu jääk on 380 tuhat eurot) tagatiseks. Hüpoteekidega koormatud vara bilansiline väärtus oli 31.12.2013 seisuga 305 tuhat eurot (Lisa 12).

Lisa 10 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendinõuded	3	1	2	0	5,1%	EUR	2015.a.	5
Kapitalirendinõuded kokku	3	1	2	0				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendinõuded	4	1	3	0	5,1%	EUR	2015.a.	5
Kapitalirendinõuded kokku	4	1	3	0				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	3	1	2	0	Euribor+3,5%	EUR	2015.a.	12
Kapitalirendikohustused kokku	3	1	2	0				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	4	1	3	0	Euribor+3,5%	EUR	2015.a.	12
Kapitalirendikohustused kokku	4	1	3	0				

ALG Liisingu AS võttis kapitalirendi tingimustel auto edasi väljarentimisel kliendile. Seega auto ei kajastati bilansis varana, kuid soetamisel kajastati nõudena kliendi vastu.

Lisa 11 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	29	21
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	160	164
Masinad ja seadmed	2	0
Kokku	162	164

Kasutusrendile on antud äripinnad ja sõidua autod.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	35	23

ALG Liisingu AS-l on võtnud kasutusrendile 6 sõiduauto (2012: 5 sõiduauto). Üks auto renditakse välja kasutusrendi tingimustel, 5 autot kasutatakse oma jooksvas tegevuses.

Lisa 12 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	864	864			4%	EUR	2014.a.	
Lühiajalised laenud kokku	864	864						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	863	859	4	0	Euribor+2,25% - 3%	EUR	2014.-2015.a.	
Muud laenud	643	0	643	0	4%	EUR	2018..a.	
Pikaajalised laenud kokku	1 506	859	647	0				
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajalised võlakirjad	23 215	0	23 215	0	4%	EUR	2014.a.-2016	
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 215	0	23 215	0				
Kapitalirendikohustused kokku	3	1	2	0				10
Laenukohustused kokku	25 588	1 724	23 864	0				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	864	864			4%	EUR	2013.a.	
Lühiajalised laenud kokku	864	864						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	1 258	54	1 204	0	Euribor+2,25% - 3%	EUR	2014.a.-2015.a.	
Pikaajalised laenud kokku	1 258	54	1 204	0				
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajalised võlakirjad	23 215		23 215	0	4%	EUR	2014.a.-2016.a.	
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 215		23 215	0				
Kapitalirendikohustused kokku	4	1	3	0				10
Laenukohustused kokku	25 341	919	24 422	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	211	0

Ehitised	700	1 547
Kokku	911	1 547

Seisuga 31.12.2013 olid varud, kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara koormatud hüpoteegiga panga kasuks summas 2 318 tuhat eurot. Hüpoteegid seati pikaajaliste laenude (laenude jääk on 863 tuhat eurot) tagatiseks. Hüpoteekidega koormatud vara bilansiline väärtus oli 31.12.2013 seisuga 911 tuhat eurot (Lisad 6,8,9).

Lisaks andis ALG Liisingu AS pangale käenduse summas 767 tuh eurot ühe laenulepingu (laenujääk on 216 tuh eurot) tingimuste täitmise tagamiseks.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8	8	0	0
Võlad töövõtjatele	2	2	0	0
Maksuvõlad	2	2	0	0
Muud võlad	6 010	168	5 842	0
Intressivõlad	6 010	168	5 842	0
Saadud ettemaksed	89	89	0	0
Tulevaste perioodide tulud	78	78	0	0
Muud saadud ettemaksed	11	11	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 111	269	5 842	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14	14	0	0
Võlad töövõtjatele	1	1	0	0
Maksuvõlad	2	2	0	0
Muud võlad	5 315	172	5 143	
Intressivõlad	5 315	172	5 143	
Saadud ettemaksed	50	50	0	0
Tulevaste perioodide tulud	50	50	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 382	239	5 143	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 206	2 595
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	587	690
Kokku tingimuslikud kohustused	2 793	3 285

Lisa 15 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Aktsiakapital	160	160	
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000	
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.39	EUR

2013.a. suurendati aktsiakapital 220 eurot võrra, et saavutada äriseadustikus kehtestatud aktsia täiskordsuse nõue. Kroonide eurodeks ümberarvestamine ei mõjuta aktsiatega seotud õigusi ja aktsiate nimiväärtuste suhet aktsiakapitali. Aktsiate nimiväärtuste ümberarvestamise tulemi ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust.

Aktsia uus nimiväärtus on 6,4 eurot.

Seisuga 31.12.2013 on ALG Liisingu AS-i aktsiakapitali suurus 160 000 EUR (31.12.2012: 2 500 000 EEK).

Lisa 16 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	332	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	332	0
Kokku müügitulu	332	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnistute müük	332	0
Kokku müügitulu	332	0

Lisa 17 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	17	
Kasum materiaalse põhivara müügist	1	0	9
Traavid, viivised ja hüvitised	3	378	
Rendi- ja üüritulu	29	25	
Laekunud varem kulusse kantud nõuded	7	10	
Kindlustushüvitis	16	3	
Vara müük	16	0	
Lepingutasud	14	0	
Muud	6	8	
Kokku muud äritulud	92	441	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11	0
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	324	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22	32
Reklaamikulud	21	16
Muud	8	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	386	48

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Maarent	8	8	
Üür ja rent	5	7	
Energia	8	13	
Kütus	8	13	
Mitmesugused bürookulud	34	34	
Lähetuskulud	13	6	
Koolituskulud	1	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	20	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	10	0	4
Transpordikulud	52	33	
Nõude loovutamise kulud	0	42	
Raamatupidamine ja audit	13	11	
Kindlustus	8	1	
Lootusetud ülesütlemise nõuded	93	13	
Muud	4	10	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	268	198	

Lisa 20 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	105	90
Sotsiaalmaksud	35	30
Puhkusereservi muutus	1	-4
Kokku tööjõukulud	141	116
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 21 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	117
Kokku muud ärikulud	0	117

Lisa 22 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Intressikulu võlakirjadelt	925	929
Intressikulu laenudelt	86	101
Kokku intressikulud	1 011	1 030

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Intressitulu laenudelt	912	863
Kokku muud finantstulud ja -kulud	912	863

Lisa 24 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 104	30 636	14 045	29 296

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19	8	188	346	843	200

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	411	182	75	75
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2	10	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	25	25

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

ALG Liisingu Aktsiaselts (registrikood: 10308153) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI TŠERNÕŠEV	Juhatuse liige	11.09.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALG Liisingu Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud ALG Liisingu Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega arvamuse alus

ALG Liisingu Aktsiaselts aastaaruande koostamisel on rakendatud kinnisvara investeeringute kajastamisel soetusmaksumuse meetodit. Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2013 lisas 8 on kajastatud kinnisvara investeeringud summas 5712 tuhat eurot. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 6 on juhtkond kohustatud igal bilansipäeval kriitiliselt hindama, kas esineb märke, mis viitavad kinnisvarainvesteeringute väärtuse langusele ning indikatsioonide esinemisel läbi viima kinnisvara väärtuse testi. Juhtkond ei ole hinnanud 31. detsembri 2013 seisuga kinnisvara kaetavat väärtust. Meie poolt kasutatavad muud auditi protseduurid ei võimaldanud meil hinnata, kas ülalkirjeldatud kinnisvarade kaetav väärtus seisuga 31. detsember 2013 on vähemalt võrdne nende bilansilise jääkmaksumusega. Juhul kui ülalviidatud kinnisvarainvesteeringute kaetav väärtus osutuks madalamaks kui jääkmaksumus, tuleks kinnisvarainvesteeringud alla hinnata, mille tulemusel väheneksid ettevõtte varad, omakapital ja aruandeaasta kasum vastava allahindluse summa võrra.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt ALG Liisingu Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et lisas 7 on kajastatud pikaajalised finantsinvesteeringud summas 1641 tuhat eurot. Vastavalt ALG Liisingu AS-i aktsionäride otsusele konverteeritud osa nõuetest allutatud laenu ja suunata see Sorensen Invest OÜ "Muu reservi". ALG Liisingu AS kuulub 2% äriühingu Sorensen Invest OÜ osakapitalist. Aga ALG Liisingu AS on Sorensen Invest OÜ põhiinvestor, nõue Sorensen Invest OÜ vastu ületab 14 mln eurot. Muu reservi moodustamine reguleeriti Sorensen Invest OÜ põhikirjaga. 2013.a. Sorensen Invest OÜ-u Muu reservi suunatud 0,8 mln eurot (2012.a.: 0,9 mln eurot) kajastati ALG Liisingu AS-i bilansis real Pikaajalised finantsinvesteeringud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Grigorjeva

Vandeaudiitori number 360

Chrismarine OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 19

Rotermanni 5 Tallinn 10111

11.09.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

ALG Liisingu Aktsiaselts (registrikood: 10308153) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	11.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-492
Kokku	2 793
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 793
Kokku	2 793

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-492
Kokku	2 793
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 793
Kokku	2 793

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	332000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6143322
Faks	+372 6143323
E-posti aadress	alg@alg.ee
Veebilehe aadress	www.alg.ee