

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ALEKON HOLDING Aktsiaselts

registrikood: 10007440

tänavatänu nimi, Kastani 10

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44307

telefon: +372 6388900

faks: +372 6388901

e-posti aadress: alekon@alekon.ee

veebilehe aadress: www.alekon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	16
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 8 Laenukohustused	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Tutvustus

Kontsern koosneb emaettevõttest Alekon Holding AS ja kahest tütaretevõttest: Alekon Cargo OÜ (100% osalus) ja Alekon Cranes OÜ (100% osalus).

Alekon Holding AS-i põhitegevusalaks olev sadamate terminalidele kraanaseadmete tarnimine ja paigaldamine on saanud alguse 1985. aastal samaaegselt Tallinna Uus-Sadama (praegune Muuga sadam) ehitamisega. Paljud äriühingu spetsialistid (mehaanikud, elektrikud, insenerid) olid tegevad Muuga sadama ehitusel. Pärast NSVL Merelaevastiku Ministeeriumi Lääne Montaaživalitsuse Eesti Filiaali tegutsemise lõppemist asutati 100 % Eesti erakapitaliga aktsiaselts Alekon TS, mille ärinimeks on alates 2008 aastast Alekon Holding AS.

Alekon Holding AS-i põhiliseks koostööpartneriks on saksa kraanaehituskontsern „KRANUNION“, mis on üks maailma juhtivatest ettevõtetest sadamatele, laevaehitustehastele, metallitööstusele ja raudteedele tõste- ning ümberlaadimisseadmete valmistamise valdkonnas. Alekon Holding AS on viimased 5 aastat portaalkraanade valmistajatehase „KIROW ARDELT GmbH“ (varem tuntud nime all TAKRAF, Kranbau Eberswalde) ametlik esindaja Balti riikides, Ukrainas ja Ida-Euroopas. Alekon Holding AS teeb koosööd ka teiste ümberlaadimistehnika valmistamisele spetsialiseerunud juhtivate ettevõtetega nagu FAM ja ThyssenKrupp Fördertechnik.

Alekon Holding AS on tarninud ja monteerinud üle 120 kraana ja tõstemehhanismi ning ümberlaadimisseadme Baltimaade, Ukraina, Venemaa ja Kasahstani sadamatele. Alekon Holding AS-l on vajalikud tegevusload ja litsentsid, kvalifitseeritud personal ning pikaajaline kogemus spetsialiseeritud sadamaterminalidele portaal-, sild-, pukk-kraanade, puisteveoste ümberlaadurite, konteinerite kai- ja tagala- ümberlaadurite, laevalaadurite, stackerite, reclaimrite, vagunikallutajate ja konveiersüsteemide paigaldamiseks, rekonstrueerimiseks, remondiks, moderniseerimiseks ja muude eelnevaga seonduvate tehniliselt keerukate tööde teostamiseks.

2008. aastal Alekon Holding AS ehitas omavahendite arvel ning pangalaenu toel oma kinnistule Maardus, Saha-Loo tee 5B kaubalaohoone pindalaga 9916 m² (kasutusluba 18.02.2008), metallkonstruktsioonide koostetehhi pindalaga 8007 m² (kasutusluba 16.07.2008), laohoone raudtee-estakaadi (kasutusluba 12.10.2007), haruraudtee nr 12 (kasutusluba 15.01.2009), samuti betoonkattega kaupade ja konteinerite avatud laoplatseid.

Alekon Cargo OÜ asutati 27. detsembril 2007. Ettevõtte on tollilao – ja tolliterminali, vabatsooni ladustamise load. Ettevõtte osutab klientidele logistikateenuseid, veoste rahvusvahelise ekspedeerimise teenuseid erinevat liiki transpordivahenditega, kaupade käitlemise ja ladustamise teenust (väljas/sees), tollivormistuse teenust ka Muuga sadama vabatsoonis.

Alekon Cargo OÜ kasutuses on kaasaegne kõiki võimalusi pakkuv tootmiskompleks 3 raudteeharuga, mis annab võimaluse üheaegselt võtta oma territooriumil vastu laadimistööde teostamiseks terve kaubarongikoosseisu. Ettevõtte kasutuses ladude üldpind on 27000 kaubaaluse hoiustamiseks on 16000 m², millesse on paigaldatud riulid kauba paigutamiseks kuuete ladustamiskorrusele. Konteinerite ladustamiseks 3500 TEU jaoks on ala 90 000 m², millest 75 % on monoliitbetoonkattega ja 25 % asfaltkattega. Lisaks on renditud ca 25 000 m² killustikkattega aiaga piiratud maaala.

Laadimiseks on ettevõtte käsutuses 10 laadimissilda. Terminal töötab igapäevaselt ja ööpäevaringselt. Kauba teisaldamiseks ettenähtud tehnika on ettevõtte kasutuses uus ja koosneb 8 kahveltõstukist, 1 külghaartsitega tõstukist ja teleskoopkonteineritõstukist tõstevõimsusega 45 tonni. Lisaks on suurte ja raskete projektikaupade tõstmiseks kasutusel 3 kraanat. Ettevõtte pakub klientidele täiendavalt kaalumis-, sorteerimis- ja kiletamisteenust.

Tütaretevõtte Alekon Cranes OÜ asutati 27.12.2007. Põhitegevusala - sadamatehnika remont, moderniseerimine, paigaldus ja häälestamine. Montaažitööde peatellijaks on emaettevõtte Alekon Holding AS.

Aruandeaasta tegevus

11.07.2013.a kinnitati Ukrainas meresadamate arengustrateegia, millega määrati sadamate peamised arengusuunad järgmiseks 25 aastaks. Kavas on suurendada Ukraina meresadamade ümberlaadimiskomplekside efektiivsust 80% võrra ning mitmekordistada kaubakäitlemise mahtu, soodustada erainvesteeringute kaasamist sadamate arengusse.

Suurema osa Alekon Holding AS-i ja tütaretevõtte Alekon Cranes OÜ müügitulust moodustasid 2014.a. sadama ümberlaadimisseadmete montaaži-, kraanade moderniseerimise ja häälestustööd Euroopa Liidu, Ukraina ja Venemaa sadamates.

Majandusolukorra halvenemine Venemaal ja põllumajandustoodetele ning toiduainetele kehtestatud sanktsioonid vähendasid Alekon Cargo OÜ poolt kaupade transiitveo teenuse osutamise võimalusi idaturule. Alanenud ekspordihinnad pidurdasid ettevõtte ekspordikäibe kasvu. Naftahinna languse mõjul alanevad mootorikütuste hinnad tõid kaasa Eesti transporditeenuste hinnalanguse.

Rubla nõrgenemine ja impordinõudluse langus Venemaal halvendas mitmete kaubanduspartnerite majandusolukorda, mis omakorda võimendas negatiivset mõju ettevõtte kasvuvõimalustele. Rubla vahetuskurs euro suhtes on nõrgenenud ca 20%.

Kvalifitseeritud ja sobivate töötajate leidmine muutus keerulisemaks. Tööealine rahvastik ja töötute arv jätkavad alanemist. Palgakulud tõusid kiiresti, kuigi ettevõtete käibe- ja kasuminumbrid jäid eelmisel aastal tagasihoidlikuks ja ka järgmisel aastal püsib välisnõudlus madalal tasemel.

2014 aastal Alekon Cargo OÜ tegi investeeringu, et suurendada kaetud laopinda. Selleks paigaldati PVC hall, mille arvelt laoruum laienes 3600 m² võrra. Eestisest vedude teostamiseks osteti sadulauto Scania R420 ja haagis Schmitz. Soetati uusi laoriuleid ja kaks laadimisrampi.

Eesmärgiga hoida kokku ja optimeerida kontserni tegevuskulusid lõpetati töstetehnika montaažitööde teostamine tütarettevõttes ning töötajad viidi üle emaettevõtjasse. Alates 01.11.2014.a. on Alekon Cranes OÜ majandustegevus ajutiselt peatunud.

Alekon Holding AS-i müügitulu oli aruandeaastal 17 677 579 eurot (2013. aastal – 16 790 047 eurot), konsolideeritud müügitulu – 19 872 856 eurot (2013. aastal – 18 632 786 eurot). Müügitulu juurdekasv +7% on ekspordile suunatud tõhusa turundusstrateegia ja kvaliteedijuhtimiskava tulemus. EAS-i toetuste abil on rakendatud erinevaid turundusprogramme Ukrainas ja Venemaal.

Töötajad ja juhatus

2014. aastal töötas Alekon Holding AS-s ja tütarettevõtetes keskmiselt 76 inimest (2013. aastal – 77). 2014. a. lisandväärtus töötaja kohta ((ärikasum/-kahjum (EBIT)+ettevõtte tööjõukulud+põhivara kulum)/keskmine töötajate arv) on 31 441 eurot (2013. aastal – 37 236 eurot) ja ületab Eesti keskmist (23 500 eurot).

Alekon Holding AS juhatusel on üks liige, Alekon Cargo OÜ juhatus – on kaheliikmeline ja Alekon Cranes OÜ juhatusel on üks liige. Alekon Holding AS-i nõukogus on kolm liiget, kes 2014. aastal tasu ei saanud.

Seisuga 31.12.2014 oli EVK poolt peetavasse AS Alekon Holding väärtpaberioomanike nimekirja kantud 3 aktsionäri, Eesti Vabariigi resident: füüsiline isik (12,86 % aktsiakapitalist) ja juriidiline isik (6,29 % aktsiakapitalist) ja Läti Vabariigi resident: juriidiline isik (80,85 % aktsiakapitalist).

Olulisemad finantsnäitajad

Näitaja	2014.a.	2013.a.	juurdekasv
Müügitulu, eurot	19 872 856	18 632 786	7%
Ärikasum, eurot	680 722	1 023 913	-34%
Puhaskasum, eurot	518 156	767 518	-32%
Puhaskasumi rentaablus	3%	6%	-3%
Brutokasum, eurot	3 275 477	3 742 920	-12%
Brutorentaablus	16%	20%	-4%
Bilansimaht, eurot	22 222 396	23 153 954	-4%
Omakapitali osa	43%	39%	4%
Võõrkapitali osa	57%	61%	-4%
Jooksev likviidsus	0,78	0,81	-3%
EBITDA	1 212 161	1 539 423	-21%
EBITDA rentaablus	6%	8%	-2%
Intressikandev võlg, eurot	4 468 601	5 289 358	-16%

Intressikandva võla ja EBITDA suhe	3,69	3,44	7%
ROA (varade tootlus)	2%	4%	-2%
ROE(omakapitali tootlus)	6%	9%	-3%

Arvestusvalemid

Omakapitali osa = omakapital / bilanssimaht * 100%

Võõrkapitaliosa = 100% - omakapitali osa

Jooksev likviidsus = käibevara / lühiajalised kohustused

Puhaskasumi rentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100%

Brutorentaablus = brutokasum / müügitulu

EBITDA marginaal – EBITDA / Müügitulu;

EBITDA = finantstulude ja -kulude, maksude, kulumi eelne kasum;

ROA (varade tootlus) = puhaskasum / keskmine koguvägi * 100%

ROE (omakapitali tootlus) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100%

Keskmine omakapital = (omakapital aasta alguses + omakapital aasta lõpus) / 2

Tuleviku plaanid

Peamist ja kõige olulisemat arenguvõimalust Alekon Holding AS näeb majandus- ja õiguskeskkona muudatustes Ukrainas, eelkõige sadamapoliitika uuendamises ning Ukrainas uue „Meresadamate Seaduse“ vastuvõtmisega kaasnevas õiguskindluses. Alekon Holding AS-i põhieesmärgiks lähitulevikus on kiire kohanemine uute turutingimustega ja ettevõtte positsiooni tugevdamine Ukraina turul. Rahutused ja ebastabiilsus Ukrainas võivad negatiivselt mõjutada Alekon Holding AS-i tegevust lähitulevikus, kuna peamisteks klientideks on Venemaa ja Ukraina sadamad. Nende riikide valuuta (rubla ja grivna) nõrgenemine suurendab valuutariske, mistõttu võimalikud ostjad-kliendid võivad investimisprojektide realiseerimisel ümber orienteeruda kaupade ja teenuste impordilt siseriiklikele tarnijatele ja teenuste pakkujatele. Valuuta- ja poliitilised riskid mõjutavad ka transiidikaupade liikumist läbi Eesti ja seetõttu ka Alekon Cargo OÜ käivet.

Alekon Holding AS ja Alekon Cranes OÜ kavandavad jätkata oma põhitegevust (kraanade montaaž, remont, moderniseerimine, ümberlaadimisestruktuuride remont ja tehnohooldus, konteinerite ja rulltreilerite remont) Venemaal, Ukrainas, Kasahstanis ja EL riikides. 2015. aastal ettevõtte planeerivad müügitulu suurendamist oma põhitegevusalal kraanade ja muude tõsteseadmete motaažitöödel ning seadistamisel, seda eriti Ukraina ja Venemaa sadamates. Seoses tellimuste mahu kasvuga on juhatuse peamine ülesanne leida kvalifitseeritud tööjõudu.

Peamine negatiivne risk transport/logistika alal on seotud Venemaaga. Selle majanduse tõsisem halvenemine andis tugevama löögi Eesti ja meie kaubanduspartnerite majandustele. Lisaks Venemaale on euroalaga seotud mitmed poliitilised ja majanduslikud riskid suurenenud, mis võivad halvendada Eesti ekspordi- ja investeringute kasvuvõimalusi.

Tööturul on oodata kiire palgatõusu jätkumist. Seda soodustab tööealise elanikkonna ja töötute arvu vähenemine. Hõive järgmisel aastal veidi väheneb, sest nii tööjõunõudlus kui ka pakkumine vähenevad.

Tihe konkurents, alanenud hinnad ja kasvavad palgad mõjutavad otseselt Alekon Cargo OÜ tegevust ka 2015.aastal. Plaanides on esikohal edasi arendada erinevaid ekspedeerimisteenuseid, sealhulgas käidelda enam üksikprojektipõhiseid tooteid, raskekaalulisi ning ülegabariidilisi veoseid. Samal ajal soovime pakkuda klientidele individuaalseid terviklahendusi „uksest-ukseni“, veokorraldus jne.), samuti tõsta teenuste rentaablust.

Ehkki ettevõtte majandustegevus on ajutiselt peatunud, Alekon Cranes OÜ kavatseb tulevikus majandusolukorra muutumisel jätkata oma põhitegevust. Äriühingu omakapital vastab Äriseadustiku nõuetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	924 097	6 758 238	
Nõuded ja ettemaksed	1 822 063	687 599	2
Varud	4 244 921	693 522	3
Kokku käibevara	6 991 081	8 139 359	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 864	619	2
Kinnisvarainvesteeringud	180 231	180 231	5
Materiaalne põhivara	15 042 839	14 833 745	6
Immateriaalne põhivara	6 382	0	7
Kokku põhivara	15 231 316	15 014 595	
Kokku varad	22 222 397	23 153 954	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	807 685	1 202 869	8
Võlad ja ettemaksed	8 057 381	8 823 214	9
Eraldised	46 021	0	
Kokku lühiajalised kohustused	8 911 087	10 026 083	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 660 917	4 086 489	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 660 917	4 086 489	
Kokku kohustused	12 572 004	14 112 572	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	575 205	102 259	12
Registreerimata aktiivkapital	0	217 299	
Kohustuslik reservkapital	10 737	10 737	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 546 295	7 943 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 156	767 518	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 650 393	9 041 382	
Kokku omakapital	9 650 393	9 041 382	
Kokku kohustused ja omakapital	22 222 397	23 153 954	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	19 872 856	18 632 786	13
Muud äritulud	281 893	71 887	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-18 027	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 597 379	-14 889 866	15
Mitmesugused tegevuskulud	-950 155	-892 487	16
Tööjõukulud	-1 177 319	-1 327 775	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-531 440	-515 510	
Muud ärikulud	-217 734	-37 094	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	680 722	1 023 914	
Intressikulud	-175 224	-227 315	
Muud finantstulud ja -kulud	3 605	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	509 103	796 599	
Tulumaks	9 053	-29 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 156	767 518	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	518 156	767 518	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	680 722	1 023 914
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	531 440	515 510
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 042	656
Kokku korrigeerimised	529 398	516 166
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 135 708	-264 444
Varude muutus	-3 551 399	2 124 805
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-710 760	3 703 882
Kokku rahavood äritegevusest	-4 187 747	7 104 323
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-590 487	-174 692
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	128 402	0
Antud laenude tagasimaksed	0	20 739
Laekunud intressid	3 259	2 207
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-458 826	-151 746
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	128 234	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 075 836	-1 474 165
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-155 943	-181 230
Makstud intressid	-175 224	-228 506
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	255 647	217 299
Makstud dividendid	-164 792	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 187 914	-1 666 602
Kokku rahavood	-5 834 487	5 285 975
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 758 238	1 473 278
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 834 487	5 285 975
Valuutakursside muutuste mõju	346	-1 015
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	924 097	6 758 238

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	102 259		10 737	7 943 569	8 056 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)				767 518	767 518
Emiteeritud aktiivkapital		217 299			217 299
31.12.2013	102 259	217 299	10 737	8 711 087	9 041 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)				518 156	518 156
Emiteeritud aktiivkapital	472 946	-217 299			255 647
Makstud dividendid				-164 792	-164 792
31.12.2014	575 205	0	10 737	9 064 451	9 650 393

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alekon Holding AS OÜ (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete Alekon Cargo OÜ ja Alekon Cranes OÜ (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti täiseurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Alekon Holding AS ning selle tütarettevõtete Alekon Cargo OÜ ja Alekon Cranes OÜ finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt alates tütarettevõtete aktiivse majandustegevuse alustamisest seisuga 01.01.2014. Tütar- ja ühisettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütar- ja ühisettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja ühisettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja ühisettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja ühisettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja ühisettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütar- ja ühisettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütar- ja ühisettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Investeering tütar- ja ühisettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 20) on investeeringud tütar- ja ühisettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest 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 soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Seoses aktiivse kinnisvaraturu puudumisega ei ole võimalik kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse usaldusväärselt hinnata ja neid kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 278,23 eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 278,23

Rendid

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

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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

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

Sihtfinantseerimine

Varade 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. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu on tegelikult laekunud. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütar- ja ühisettevõtted Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2009. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt (alates 01.01.2015 maksumääraks on 20/80 netodividendidelt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Vene-Ukraina kriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud Ukraina sündmuste ja Venemaa suhtes rakendatud sanktsioonidega seotud kriisi ja sellega kaasnenud müügihuvipiirkonnas majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- Ettevõttel ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib Ettevõttel tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- Ettevõtte tegevus sõltub osaliselt hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 145 642	1 145 642	
Ostjatelt laekumata arved	1 157 379	1 157 379	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 737	-11 737	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 425	27 425	
Muud nõuded	617 862	617 862	
Laenunõuded	38 160	38 160	
Viitlaekumised	579 702	579 702	
Ettemaksed	32 998	31 134	1 864
Tulevaste perioodide kulud	1 245		1 245
Muud makstud ettemaksed	31 753	31 134	619
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 823 927	1 822 063	1 864

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	574 253	574 253	
Ostjatelt laekumata arved	586 932	586 932	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 679	-12 679	
Muud nõuded	39 790	39 790	
Laenunõuded	39 261	39 261	
Viitlaekumised	529	529	
Ettemaksed	74 175	73 556	619
Muud makstud ettemaksed	74 175	73 556	619
Kokku nõuded ja ettemaksed	688 218	687 599	619

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	53 461	46 064
Müügiks ostetud kaubad	7 460	7 460
Ettemaksed varude eest	4 184 000	639 998
Kokku varud	4 244 921	693 522

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		835	28 804
Käibemaks		30 348	15 046
Üksikisiku tulumaks		15 827	13 191
Sotsiaalmaks		30 707	25 243
Kohustuslik kogumispension		1 503	1 010
Töötuskindlustusmaksed		2 511	2 036
Ettemaksukonto jääk	27 425		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 425	81 731	85 330

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	180 231
31.12.2013	180 231
31.12.2014	180 231

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 229 416	12 667 516	1 597 124	654 970			6 945	17 155 971
Akumuleeritud kulum	0	-1 262 516	-596 421	-343 463				-2 202 400
Jääkmaksumus	2 229 416	11 405 000	1 000 703	311 507			6 945	14 953 571
Ostud ja parendused		7 243	331 148	65 144			-6 945	396 590
Amortisatsioonikulu		-298 192	-158 008	-59 310				-515 510
Müügid			0					
Muud muutused			0	-906				-906
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 229 416	12 674 759	1 660 672	720 113			0	17 284 960
Akumuleeritud kulum		-1 560 708	-486 829	-403 678				-2 451 215
Jääkmaksumus	2 229 416	11 114 051	1 173 843	316 435			0	14 833 745
Ostud ja parendused		453 550	51 607	34 430	308 376	17 074	325 450	865 037
Amortisatsioonikulu		-299 601	-180 038	-51 645				-531 284
Müügid			-89 847	-34 812				-124 659
31.12.2014								
Soetusmaksumus	2 229 416	13 128 308	1 569 817	654 381	308 376	17 074	325 450	17 907 372
Akumuleeritud kulum		-1 860 308	-614 252	-389 973				-2 864 533
Jääkmaksumus	2 229 416	11 268 000	955 565	264 408	308 376	17 074	325 450	15 042 839

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	128 402	0
Kokku	128 402	0

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	6 538	6 538
Amortisatsioonikulu	-156	-156
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 538	6 538
Akumuleeritud kulum	-156	-156
Jääkmaksumus	6 382	6 382

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen	3 715 081	586 596	3 128 485		EURIBOR 6M + 3,25%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	3 715 081	586 596	3 128 485				
Kapitalirendikohustused kokku	753 521	221 089	532 432				
Laenukohustused kokku	4 468 602	807 685	3 660 917				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen	4 776 220	1 061 139	3 715 081		EURIBOR 6M + 3,25%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	4 776 220	1 061 139	3 715 081				
Kapitalirendikohustused kokku	513 138	141 730	371 408				
Laenukohustused kokku	5 289 358	1 202 869	4 086 489				

Kapitalirendi alusvaluuta on euro, lepingute lõpptähtajad on alates 2015.a. kuni 2019.a. ning keskmine intressimäär on 2,88%.

Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kontsernile kuuluvatele kinnistutele (kajastatud materiaalse põhivarana) bilansilise maksumusega 11 498 536 eurot (2013: 11 498 536 eurot) ja kommertsipant summas 500 000 eurot (2013: 500 000 eurot).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 749 673	1 749 673
Võlad töövõtjatele	127 143	127 143
Maksuvõlad	81 731	81 731
Muud võlad	623 215	623 215
Dividendivõlad	447 382	447 382
Muud viitvõlad	175 833	175 833
Saadud ettemaksed	5 475 619	5 475 619
Muud saadud ettemaksed	5 475 619	5 475 619
Kokku võlad ja ettemaksed	8 057 381	8 057 381
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 548 928	1 548 928
Võlad töövõtjatele	126 920	126 920
Maksuvõlad	85 330	85 330
Muud võlad	630 320	630 320
Dividendivõlad	447 382	447 382
Muud viitvõlad	182 938	182 938
Saadud ettemaksed	6 431 716	6 431 716
Muud saadud ettemaksed	6 431 716	6 431 716
Kokku võlad ja ettemaksed	8 823 214	8 823 214

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 251 561	6 881 759
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 812 890	1 829 328
Kokku tingimuslikud kohustused	9 064 451	8 711 087

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	38 703	18 967	0		57 670
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38 703	18 967	0		57 670
Kokku sihtfinantseerimine	38 703	18 967	0		57 670
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	57 670	32 515		-90 185	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	57 670	32 515		-90 185	0
Kokku sihtfinantseerimine	57 670	32 515		-90 185	0

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	575 205	102 259
Aktsiate arv (tk)	2 480	320

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 356 689	3 563 131
Läti	35 379	1 359 563
Suurbritannia	103 202	54 710
Saksamaa	173 600	90 456
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 860	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 681 730	5 067 860
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 071 496	10 122 569
Ukraina	13 425 817	3 047 755
Ameerika Ühendriigid	605 823	381 172
Hongkong	72 693	8 188
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	15 297	5 242
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 191 126	13 564 926
Kokku müügitulu	19 872 856	18 632 786
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tösteseadmete ja nende varuosade hulgimüük	16 645 236	13 077 758
Tösteseadmete remont ja hooldus	469 222	3 291 210
Kaubaladude töö	2 293 714	1 950 457
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	410 606	140 679
Metallkonstruktsioonide tootmine ja remont	51 558	104 344
Muu	2 520	68 338
Kokku müügitulu	19 872 856	18 632 786

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	7 588	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	18 966
Kasum valuutakursi muutustest	0	1 466
Lepingulised hüvitistasud	271 008	48 900
Muud	3 297	2 555
Kokku muud äritulud	281 893	71 887

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	12 842 844	10 430 592
Energia	53 525	35 978
Kütus	0	35 978
Alltöövõtutööd	2 812 492	2 992 545
Transpordikulud	805 683	827 295
Üür ja rent	82 835	603 456
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 597 379	14 889 866

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	60 295	60 667
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 390	16 167
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-44 100
Soojusenergia, elekter, küte, vesi	43 507	44 573
Sõidukitega seotud kulud	107 383	138 845
Kindlustus	60 812	62 086
Side	20 222	27 121
Ruumide, territooriumi ja seadmete üür ja hoolduskulud	270 926	210 363
Ostetud teenused	114 243	89 704
Turunduskulud (k.a. lähetuskulud)	256 377	287 061
Kokku mitmesugused tegevuskulud	950 155	892 487

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	883 250	1 038 953
Sotsiaalmaksud	294 069	288 822
Kokku tööjõukulud	1 177 319	1 327 775
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	76	77

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	8 685	10 452
Trahvid, viivised ja hüvitised	178 042	313
Esinduskulud	30 206	23 225
Muud	801	3 104
Kokku muud ärikulud	217 734	37 094

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 512	0	35 916	988

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 249	3 024
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 623	6 475
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	43 186	62 262

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	808 890	6 646 991
Nõuded ja ettemaksed	1 688 165	562 654
Varud	4 189 839	638 366
Kokku käibevara	6 686 894	7 848 011
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 112	5 112
Nõuded ja ettemaksed	138 887	348 741
Kinnisvarainvesteeringud	180 231	180 231
Materiaalne põhivara	14 173 116	14 291 314
Immateriaalne põhivara	6 382	0
Kokku põhivara	14 503 728	14 825 398
Kokku varad	21 190 622	22 673 409
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	624 233	1 132 430
Võlad ja ettemaksed	7 790 241	8 695 530
Eraldised	46 021	0
Kokku lühiajalised kohustused	8 460 495	9 827 960
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	3 260 023	3 884 253
Kokku pikaajalised kohustused	3 260 023	3 884 253
Kokku kohustused	11 720 518	13 712 213
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	575 205	102 259
Registreerimata aktiivkapital	0	217 299
Kohustuslik reservkapital	10 226	10 226
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 466 621	7 937 890
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 052	693 522
Kokku omakapital	9 470 104	8 961 196
Kokku kohustused ja omakapital	21 190 622	22 673 409

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	17 688 579	16 790 047
Muud äritulud	263 789	60 196
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 481 539	-14 303 370
Mitmesugused tegevuskulud	-809 152	-642 580
Tööjõukulud	-489 726	-499 360
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-464 688	-465 934
Muud ärikulud	-153 873	-18 699
Kokku ärikasum (-kahjum)	553 390	920 300
Intressikulud	-157 456	-197 697
Muud finantstulud ja -kulud	13 065	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	408 999	722 603
Tulumaks	9 053	-29 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 052	693 522

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	553 390	920 300
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	464 688	465 934
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 836	-4 632
Kokku korrigeerimised	456 852	461 302
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 021 209	-266 420
Varude muutus	-3 551 473	2 118 034
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-850 213	3 650 235
Kokku rahavood äritegevusest	-4 412 653	6 883 451
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-473 438	-154 128
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	128 402	0
Antud laenude tagasimaksed	105 550	33 699
Laekunud intressid	12 173	11 555
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-227 313	-108 874
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 061 139	-1 474 165
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-71 288	-104 437
Makstud intressid	-157 350	-213 507
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	255 647	217 299
Makstud dividendid	-164 791	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 198 921	-1 574 810
Kokku rahavood	-5 838 887	5 199 767
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 646 991	1 447 353
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 838 887	5 199 767
Valuutakursside muutuste mõju	786	-129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	808 890	6 646 991

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	102 259		10 226	7 937 890	8 050 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)				693 522	693 522
Emiteeritud aktiivkapital		217 299			217 299
31.12.2013	102 259	217 299	10 226	8 631 412	8 961 196
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-5 112
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					109 053
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	102 259	217 299	10 737	8 734 842	9 065 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)				418 052	418 052
Emiteeritud aktiivkapital	472 946	-217 299			255 647
Makstud dividendid				-164 791	-164 791
31.12.2014	575 205		10 226	8 884 673	9 470 104
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-5 112
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					212 081
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014					9 677 073

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2015

ALEKON HOLDING Aktsiaselts (registrikood: 10007440) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI ŠUBA	Juhatuse liige	21.05.2015
ALEKSEI ŠUBA	Juhatuse liige	22.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALEKON HOLDING Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud ALEKON HOLDING Aktsiaselts konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 6 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2014 kajastub põhivarana kinnistu (maa ja tootmishooned) jääkmaksumuses 13,175 tuhat eurot. Sõltumatu eksperdid on hinnanud nimetatud kinnistu tagatisväärtuseks 12,200 tuhat eurot ning eelduslikuks kaetavaks väärtuseks 11,500 tuhat eurot, mis on indikatsiooniks, et kinnistu väärtus võib olla langenud. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“, peab Kontserni juhtkond viima sellisel juhul läbi kaetava väärtuse testi. Auditi teostamise ajal ei olnud meie käsutuses juhtkonna poolt teostatud vara kaetava väärtuse testi, mistõttu ei olnud meil võimalik saada piisavaid tõendusmaterjale kinnistu võimaliku õiglase väärtuse kohta ning seetõttu ka võimaliku allahindluse vajalikkuse ning selle lõpliku suurusjärgu kohta 31. detsember 2014 seisuga.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt ALEKON HOLDING Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

25.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ALEKON HOLDING Aktsiaselts (registrikood: 10007440) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	25.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 546 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 156
Kokku	9 064 451
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 064 451
Kokku	9 064 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	16646696	94.11%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	527378	2.98%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	471901	2.67%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6388900
Faks	+372 6388901
E-posti aadress	alekon@alekon.ee
Veebilehe aadress	www.alekon.ee