

ALG Liisingu AS
MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

registrikood: 10308153

tänavanimi, maja number: Narva mnt 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6143322

faks: +372 6143323

e-posti aadress: alg@alg.ee

veebilehe aadress: www.alg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Muud nõuded	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	18
Lisa 13 Laenukohustised	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Aktsiakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 24 Seotud osapooled	23
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

TEGEVUSARUANNE

ALG Liisingu AS tegutseb investeerimisturul alates 1997.a.

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

Euroopa võlakriis (ka eurotsooni) on praeguseni püsiv finantskriis, mis mõjub ka äriühingu tegevusele ja finantsnäitajatele. Aruandeaasta tõi kaasa arenenud maailma jätkuvalt madala või olematu majanduskasvu, arenenud turgude börside tõusu ja arenevate turgude börside languse, eurotsooni taastuva usalduse, endiselt nullilähedase baasintressi ning löi lootuse, et maailmamajandus hakkab 2016. 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 oli 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.

Riigikogu võttis 2015.a. vastu krediidiandjate ja -vahendajate seaduse (KAVS), mis kohustas krediidiandjaid ja -vahendajaid taotlema Finantsinspeksioonilt tegevusloa tarbijatest eraisikutele laenude väljastamiseks ja selle teenuste vahendamiseks ja viima oma tegevuse vastavusse KAVS-iga.

ALG Liisingu AS sai 2016.a. krediidiandjate tegevusloa ja jätkas finantsteenuste osutamist täis mahus (sh eraisikutele).

2016.a. aktiveeriti laenu andmise tegevus, kuid laenuportfell ei kasvanud aruandeaastal. 2016.a. laenuportfelli maht moodustas perioodi lõpuks liigikaudu 6 (2015: 6) mln eurot. Alates 2015.a. olid laenutegevuse põhifinantseerimise allikateks sõltumatu isiku laenuvahendid.

Äriühingu laenuportfelli intressitulu aruande aastal võimaldas saavutada varem seatud eesmärgi - katta laenutegevuse marginaaliga äritegevuse jooksvad püsikulud.

2016.a. müügitulu ja muu äritulu kokku moodustasid 1,5 mln eurot, mis on ligi 1,2 korda rohkem kui eelmistel aastatel.

Puhaskasum oli 2016. aastal 2 (2015: 133) tuhat eurot.

Väike kasumi peamiseks põhjusteks olid kõrgete sisseostu (realiseeritud halbade laenude hüpoteegid) hindadega kinnisvaraarenduste kahjumid.

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 2017. aastale tänu vähenevate finantskulude ning püsiva nõudluse tõttu meie toodetele ja teenustele paremaks kui viimasel kolmel aastal.

Üheks olulisemaks eesmärgiks oli realiseerida äriühingu jagamiseekava, mille tulemusena eraldatakse laenutegevust kinnisvaraarenduse tegevusest.

Selle eesmärgi saavutamiseks omandas ALG Liisingu AS 2017.a. mais tütarettevõtte Omega Laen AS, mille põhitegevuseks on laenu andmine era- ning juriidilistele isikutele ning laenudelt intresside teenimine.

Plaanitud kontserni rekonstrueerimise käigus kavatseb juhtkond anda ALG Liisingu AS-i laenuportfell üle tütarettevõttele ning keskenduda kinnisvara projektidele.

Peamised finantsnäitajad	2016	2015
Müügitulu (tuh eurot)	1 185	831
Puhaskasum /kahjum (tuh. eurot)	2	133
Käibe kasv %	43%	53%
Puhasrentaablus %	0,2%	16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	23	14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Andrei Tšernõšev,
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 052	169	2
Finantsinvesteeringud	0	9	3
Nõuded ja ettemaksed	3 755	3 345	4
Varud	12 776	7 684	6
Kokku käibevarad	17 583	11 207	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 741	1 741	7
Nõuded ja ettemaksed	17 365	22 121	4
Kinnisvarainvesteeringud	2 504	4 175	9
Materiaalsed põhivarad	311	301	10
Kokku põhivarad	21 921	28 338	
Kokku varad	39 504	39 545	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	594	610	13
Võlad ja ettemaksed	162	212	14
Kokku lühiajalised kohustised	756	822	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 462	29 439	13
Võlad ja ettemaksed	6 839	6 839	14
Kokku pikaajalised kohustised	36 301	36 278	
Kokku kohustised	37 057	37 100	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	160	160	16
Kohustuslik reservkapital	16	16	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 269	2 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	133	
Kokku omakapital	2 447	2 445	
Kokku kohustised ja omakapital	39 504	39 545	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 185	831	17
Muud äritulud	267	393	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 175	-807	19
Mitmesugused tegevuskulud	-345	-327	20
Tööjõukulud	-312	-293	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-37	-36	9,10
Muud ärikulud	-169	-164	22
Ärikasum (kahjum)	-586	-403	
Intressitulud	1 242	1 020	
Intressikulud	-639	-484	
Muud finantstulud ja -kulud	-15	0	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2	133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2	133	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-586	-403	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	37	36	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	169	131	22
Kokku korrigeerimised	206	167	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 422	359	
Varude muutus	-3 283	-1 810	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-45	-56	
Kokku rahavood äritegevusest	-286	-1 743	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-4	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-136	-118	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	259	464	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6	-7	
Antud laenud	-5 505	-7 662	
Antud laenude tagasimaksed	6 158	5 675	
Laekunud intressid	1 057	872	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 827	-780	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 701	6 517	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 711	-3 593	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4	-3	
Makstud intressid	-644	-433	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-658	2 488	
Kokku rahavood	883	-35	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	169	204	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	883	-35	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 052	169	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	160	16	2 136	2 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)			133	133
31.12.2015	160	16	2 269	2 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2	2
31.12.2016	160	16	2 271	2 447

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALG Liisingu AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2016. 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.

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 laenuid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

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

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 võimaldamiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida äriühing 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse endiselt RTJ 6 kirjeldatud soetusmaksumuse meetodil, sest selle õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

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

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et äriühing 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4 (2015: 1) tuhat eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 4 (2015: 1) tuhat eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsel põhivaral kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 äriühing saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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 (võrduv 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 tuluse 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

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

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 bilansiiliste 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	66	33
Pank	986	136
Kokku raha	1 052	169

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
31.12.2014	2	2	
Soetamine	7	7	
31.12.2015	9	9	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	9	9	
Soetamine	6	6	
Muud	-15	-15	23
31.12.2016	0	0	
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0	

2014.a. - 2016.a. omandas ALG Liisingu AS pankrotihalduri käest enampakkumistel oma võlgnikutele kuuluvaid äriühingute osad. Osad müüdi maha 2017.a. algusel.

2016.a. osad olid allahinnatud turuväärtuseni (müügihinnani). Kahjum finantsinvesteeringu allahindlusest summas 15 tuhat eurot kajastatate Lisas 23.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	301	301	0	0	5
Nõuded seotud osapoolte vastu	48	48	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5	0	0	
Muud nõuded	17 458	2 266	12 537	2 655	8
Laenunõuded	13 124	2 006	8 463	2 655	8
Intressinõuded	4 334	260	4 074	0	8
Ettemaksed	5	5	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5	5	0	0	
Nõuded ülesütlemise lepingute alusel	966	966	0	0	
Investeeringinõuded	2 331	158	2 173	0	
Lühiajaline finantsabi	6	6	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 120	3 755	14 710	2 655	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	185	185	0	0	5
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 021	115	906	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36			
Muud nõuded	17 926	2 858	5 790	9 278	8
Laenunõuded	13 777	2 667	1 832	9 278	8
Intressinõuded	4 149	191	3 958	0	8
Ettemaksed	1	1	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1	1	0	0	
Deposiitkonto	138	138	0	0	
Nõuded ülesütlemise lepingute alusel	4 690	0	4 690	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ülesütlemise lepingute alusel	-26	0	-26	0	
Investeeringinõuded	1 495	12	1 483	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 466	3 345	12 843	9 278	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	301	185	4
Kokku nõuded ostjate vastu	301	185	4

Lisa 6 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	12 776	7 684
Kinnisvara soetusmaksumus	11 136	5 965
Kinnisvara arenduskulud	1 640	1 719
Kokku varud	12 776	7 684

Seisuga 31.12.2016 olid 5 (2015:4) kinnistut koormatud hüpoteegiga panga kasuks summas 3 540 (2015: 2 576) tuhat eurot. Hüpoteegid seati pikaajaliste laenude tagatiseks. Laenude jääk on 712 (2015: 1 065) tuhat eurot. Hüpoteekidega koormatud käibevara bilansiline väärtus oli 31.12.2016 seisuga 4 515 (2015: 2 058) tuhat eurot.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

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

Ettevõtte juhtkonna hinnangul bilansis kajastatud lõpetamata toodangu soetusmaksumus on madalam kui oodatud realiseerimisväärtus.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2014	1 741	1 741
31.12.2015	1 741	1 741
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 741	1 741
	Kokku	
	Muud	
31.12.2015	1 741	1 741
31.12.2016	1 741	1 741
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 741	1 741

ALG Liisingu AS omab 2%-st osalust 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 on 13 (2015:14)mln eurot.

ALG Liisingu AS-i aktsionärid otsustasid konverteerida osa nõuetest allutatud laenu ja suunata see Sorensen Invest OÜ Muu reservi. Sorensen Invest OÜ Muu reservi suunatud 1 741 tuhat eurot kajastati ALG Liisingu AS-i bilansis real Pikaajalised finantsinvesteeringud.

Lisa 8 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	13 124	2 006	8 463	2 655				4
Kapitalirendi nõuded	90	3	11	76	7%-10%	EUR	2019.a.-2034.a.	11
Tarbijakrediidid	1 934	657	300	977	3%-13%	EUR	2017.a.-2022	
Laenud äriklientidele	3 998	1 346	1 050	1 602	15%-21%	EUR	2017.a.-2022	
Laenud seotud isikutele	7 102	0	7 102	0	1,65% - 5%	EUR	2017.a.-2022	
Intressinõuded	4 334	260	4 074	0				
Kokku muud nõuded	17 458	2 266	12 537	2 655				4

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	13 777	2 667	1 832	9 278				4
Kapitalirendi nõuded	94	4	11	79	5%	EUR	2016.a.-2022.a.	11
Tarbijakrediidid	2 549	1 014	574	961	3%-13%	EUR	2016.a.-2022.a.	
Laenud äriklientidele	3 569	1 649	780	1 140	15%-21%	EUR	2016.a.-2022.a.	
Laenud seotud isikutele	7 565	0	467	7 098	8,8%-12%	EUR	2017.a.-2022.a.	
Intressinõuded	4 149	191	3 958	0				
Kokku muud nõuded	17 926	2 858	5 790	9 278				4

Väljastatud laenud on tagatud kinnisasjade hüpoteekidega. Üldjuhul ületavad tagatiste väärtused antud laenusummat 1,5-2 korda. Laenude intressimäärad on fikseeritud lepingutes.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	211	5 923	6 134
Akumuleeritud kulum	0	-65	-65
Jääkmaksumus	211	5 858	6 069
Ostud ja parendused	0	118	118
Müügid	0	-595	-595
Amortisatsioonikulu	0	-26	-26
Ümberklassifitseerimised	0	-1 391	-1 391
31.12.2015			
Soetusmaksumus	211	4 045	4 256
Akumuleeritud kulum	0	-81	-81
Jääkmaksumus	211	3 964	4 175
Ostud ja parendused	0	592	592
Müügid	0	-429	-429
Amortisatsioonikulu	0	-26	-26
Ümberklassifitseerimised	0	-1 808	-1 808
31.12.2016			
Soetusmaksumus	211	2 400	2 611
Akumuleeritud kulum	0	-107	-107
Jääkmaksumus	211	2 293	2 504

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	30	26
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-9	-9
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	259	464

2016.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 31.12.2016 olid 2 (2015:2) kinnisvarainvesteeringu objekti koormatud hüpoteegiga panga kasuks summas 390 (2015: 390) tuhat eurot. Hüpoteegid seati pikaajaliste laenude tagatiseks. Laenu jääk on 302 (2015: 297) tuhat eurot. Hüpoteekidega koormatud kinnisvarainvesteeringu objektide bilansiline väärtus oli 31.12.2016 seisuga 336 (2015: 336) tuhat eurot.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	396	5	30	35	60	491
Akumuleeritud kulum	-99	-4	-29	-33	-59	-191
Jääkmaksumus	297	1	1	2	1	300
Ostud ja parendused	4	7	0	7	0	11
Amortisatsioonikulu	-8	-1	-1	-2	0	-10
31.12.2015						
Soetusmaksumus	400	11	30	41	60	501
Akumuleeritud kulum	-107	-4	-30	-34	-59	-200
Jääkmaksumus	293	7	0	7	1	301
Ostud ja parendused	0	21	0	21	0	21
Muud ostud ja parendused		21	0	21	0	21
Amortisatsioonikulu	-8	-3	0	-3	0	-11
Muud muutused		1		1	-1	0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	400	33	0	33	0	433
Akumuleeritud kulum	-115	-7	0	-7	0	-122
Jääkmaksumus	285	26	0	26	0	311

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Ettevõtte juhtkond hinnangul ei ole bilansi päeva seisuga märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele.

Seisuga 31.12.2016 oli ehitise koormatud hüpoteegiga panga kasuks summas 681 (2015:681) tuhat eurot. Hüpoteek seati pikaajaliste laenu tagatiseks. Laenu jääk on 269 (2015: 310) tuhat eurot. Hüpoteekidega koormatud materiaalse põhivara bilansiline väärtus oli 31.12.2016 seisuga 285 (2015:293) tuhat eurot.

Lisa 11 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Auto kapitalirendi nõuded	2	1	1	0	7%	EUR	2019.a.	
Kinnistu kapitalirendi nõuded	88	2	10	76	10%	EUR	2034.a.	
Kapitalirendinõuded kokku	90	3	11	76				8

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Auto kapitalirendi nõuded	4	2	2	0	5%-7%	EUR	2017.a.-2019.a.	
Kinnistu kapitalirendi nõuded	90	2	9	79	10%	EUR	2034.a.	
Kapitalirendinõuded kokku	94	4	11	79				8

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	23	23	0	0	Euribor+3,5%	EUR	2017.a.	
Kapitalirendikohustised kokku	23	23	0	0				13

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	6	3	3	0	Euribor+3,5%	EUR	2017.a.	
Kapitalirendikohustised kokku	6	3	3					13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	21	7
Kokku	21	7

Lisa 12 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	40	35	18

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	605	152	
Masinad ja seadmed	21	0	
Kokku	626	152	

Kasutusrendile on antud äripinnad ja sõiduaudod.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	28	35	

ALG Liisingu AS-l on võtnud kasutusrendile 4 sõiduaudot (2015: 5 sõiduaudot). Üks audot renditakse välja kasutusrendi tingimustel, 3 audot kasutatakse oma jooksvas tegevuses.

Lisa 13 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	980	269	711	0	2,3% - 4,4%	EUR	2017a. - 2018.a.	
Panga arvelduskrediit	302	302	0	0	2,28%	EUR	2017.a.	
Muud laenud	28 751	0	28 751	0	0,6% - 4,5%	EUR	2019.a.	
Pikaajalised laenud kokku	30 033	571	29 462	0				
Kapitalirendikohustised kokku	23	23	0	0				11
Laenukohustised kokku	30 056	594	29 462	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	1 375	310	1 065	0	2,5% - 4,5%	EUR	2016.a.-2017.a.	
Panga arvelduskrediit	297	297	0	0	2,29%	EUR	2016.a.	
Muud laenud	28 371	0	28 371	0	0,6% - 4,5%	EUR	2019.a.	
Pikaajalised laenud kokku	30 043	607	29 436	0				
Kapitalirendikohustised kokku	6	3	3					11
Laenukohustised kokku	30 049	610	29 439	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	211	211
Ehitised	4 926	2 476
Masinaid ja seadmed	26	7
Kokku	5 163	2 694

Seisuga 31.12.2016 olid kinnistud (käibevara, kinnisvarainvesteeringud ja materiaalne põhivara) koormatud hüpoteegiga panga kasuks summas 4 611 (2015: 3 648) tuhat eurot. Hüpoteegid seati pikaajaliste laenude jäädvustamiseks 1 282 (2015: 1 672) tuhat eurot tagatiseks. Hüpoteekidega koormatud vara bilansiline väärtus oli 31.12.2016 seisuga 5 137 (2015: 2 688) tuhat eurot (Lisad 6,9,10).

Lisaks on üks pangalaen tagatud kolmanda isiku garantiiga summas 300 (2015: 300) tuhat eurot.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	95	95	0	0
Võlad töövõtjatele	6	6	0	0
Muud võlad	6 889	50	6 839	0
Intressivõlad	6 889	50	6 839	0
Saadud ettemaksed	11	11	0	0
Tulevaste perioodide tulud	3	3	0	0
Muud saadud ettemaksed	8	8	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 001	162	6 839	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	52	52	0	0
Võlad töövõtjatele	5	5	0	0
Muud võlad	6 894	55	6 839	0
Intressivõlad	6 894	55	6 839	0
Saadud ettemaksed	68	68	0	0
Tulevaste perioodide tulud	3	3	0	0
Muud saadud ettemaksed	65	65	0	0
Väljamaksmata laenusumma	32	32	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 051	212	6 839	0

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 817	1 815
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	454	454
Kokku tingimuslikud kohustised	2 271	2 269

Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt on arvatud 20% (2015:20%) brutodividendidelt. Teatud tingimustel väljamakstud dividendid võivad olla maksuvabad.

Tingimuslikud kohustused seoses Maksuametiga.

Maksuhalduril on õigus kontrollida äriühingu maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2015. ja 2016. aastatel maksu auditit ei olnud läbiviidud.

Ettevõtja juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata äriühingu kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 16 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	160	160
Aktsiate arv (tk)	25 000	25 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Aktsia nimiväärtus on toodud eurodes.

Lisa 17 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 185	831
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 185	831
Kokku müügitulu	1 185	831
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oma kinnisvara müük	1 185	831
Kokku müügitulu	1 185	831

Lisa 18 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	31
Trahhid, viivised ja hüvitised	75	97
Rendi- ja üüritulu	40	35
Laekunud varem kulusse kantud nõuded	0	2
Juhusliku vara müügitulu	0	12
Lepingutasud	109	197
Muud teenused	38	17
Muud	5	2
Kokku muud äritulud	267	393

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	1 136	735
Müügi eesmärgil ostetud teenused	39	72
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 175	807

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Maarent	10	8
Üür ja rent	33	5
Energia	10	9
Kütus	10	9
Mitmesugused bürookulud	71	81
Lähetuskulud	2	11
Koolituskulud	28	1
Riiklikud ja kohalikud maksud	26	24
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	26
Transpordikulud	12	51
Raamatupidamine ja audit	18	14
Kindlustus	8	2
Lepingutasud	8	15
Reklaamikulud	110	78
Laenuportfelliga seotud kulud	9	0
Muud	0	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	345	327

Lisa 21 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	233	222
Sotsiaalmaksud	78	75
Puhkusereservi muutus	1	-4
Kokku tööjõukulud	312	293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 22 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-169	-162
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-2
Kokku muud ärikulud	-169	-164

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Finantsinvesteeringu allahindlus	-15	0	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-15	0	

2014.a. - 2016.a. omandas ALG Liisingu AS pankrotihalduri käest enampakkumistel oma võlgnikutele kuuluvaid äriühingute osad. Osad müüdi maha 2017.a. algusel.

2016.a. osad olid allahinnatud turuväärtuseni (müügihinnani).

Lisa 24 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 888	0	12 733	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Aktsionäridega seotud ettevõtjad	223	686	0	0	1,65% - 5%	EUR	2019.a. - 2021.a.

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Aktsionäridega seotud ettevõtjad	118	313	306	26 773	1,65% - 12%	EUR	2017.a. - 2021.a.

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	157	8	163	26
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13	2	19	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	41	41

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

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad ALG Liisingu AS-i koostatud bilanssi ja tulemiaruanne.

Tütarettevõtte Omega Laen AS omandamine 2017.a. ei mõjuta 2016.a. bilanssi ja kasumiaruanne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.08.2017

ALG Liisingu Aktsiaselts (registrikood: 10308153) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI TŠERNÕŠEV	Juhatuse liige	23.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALG Liisingu Aktsiaselts aktsionäridele üldkoosolekule

Arvamus

Oleme auditeerinud ALG Liisingu Aktsiaselts (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Niina Samovjuk

Vandeauditori number 402

OSAÜHING RIVALES - AUDIT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 15

Kaupmehe tn 7-118, Tallinn, Harju maakond, 10114

24.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

ALG Liisingu Aktsiaselts (registrikood: 10308153) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA SAMOVJUK	Vandeaudiitor	24.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2
Kokku	2 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 271
Kokku	2 271

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2
Kokku	2 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 271
Kokku	2 271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	1185000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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