

MAJANDUSAASTA ARUANNE

ALG Liisingu AS

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

registrikood: 10308153

tänav a nimi, maja number: Narva mnt 13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6143322

faks: +372 6143323

e-posti aadress: alg@alg.ee

veebilehe aadress: www.alg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Muud ärikulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19

TEGEVUSARUANNE

ALG Liisingu AS tegutseb investeerimisturul alates 1997.a.

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

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

Aruandeaastal oli põhitegevuseks terviklike elukeskkondade väljaarendamine. Elukeskkonna arendamisel müüakse valminud objektid lõpptarbijale.

Äriühing omab käesoleval hetkel ka ärikinnisvaraobjekte, millelt teenitakse renditulu.

2011.a. müügitulu ja muu äritulu kokku moodustasid 0,5 mln eurot, mis on ligi 1,5 korda väiksem kui eelmisel aastal.

- Ärikahjum oli 2011. aastal 0,5 mln eurot, mis on suurenenud oluliselt võrreldes 2010. aastaga kui ärikahjum oli 0,2 mln eurot.
- 2011. aasta puhaskahjum oli 0,5 mln eurot, mis on oluliselt enam kui 2010.aastal kui puhaskasum oli 0,1 mln eurot.
- 2011. aasta jooksul müüdi 11 korterit ja krunti (2010: 4 objekti, sh kaks nendest - seotud isikule).

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 2012. aastale tänu vähenevate finantskulude ning püsiva nõudluse tõttu meie toodetele ja teenustele paremaks kui viimasel kolmel aastal.

Peamiseks tulevikuplaaniks on suurendada rahavoogu. Ettevõtte planeerib jätkata kinnisvaraprojektidega.

Peamised finantsnäitajad	2011	2010
Müügitulu (tuh eurot)	223	449
Puhaskasum/kahjum (tuh. eurot)	-534	95
Käibe kasv/kahanemine %	-50%	-27%
Puhasrentaablus %	-	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3	4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010)/ müügitulu 2010 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Tallinnas

Andrei Tšernõšev,
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	205 786	31 528	2
Nõuded ja ettemaksed	8 579 116	9 968 438	3
Varud	9 040 259	9 633 840	5
Kokku käibevara	17 825 161	19 633 806	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	15 045 673	13 496 185	3
Kinnisvarainvesteeringud	627 996	382 830	6
Materiaalne põhivara	336 158	329 782	7
Kokku põhivara	16 009 827	14 208 797	
Kokku varad	33 834 988	33 842 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	913 632	347 263	10
Võlad ja ettemaksed	4 557 860	4 201 198	11
Kokku lühiajalised kohustused	5 471 492	4 548 461	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 677 309	25 074 139	10
Kokku pikaajalised kohustused	24 677 309	25 074 139	
Kokku kohustused	30 148 801	29 622 600	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	159 779	159 779	
Kohustuslik reservkapital	15 978	15 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 044 246	3 949 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-533 816	94 641	
Kokku omakapital	3 686 187	4 220 003	
Kokku kohustused ja omakapital	33 834 988	33 842 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	222 613	449 246	12
Muud äritulud	245 739	277 341	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-419 884	-653 947	14
Mitmesugused tegevuskulud	-420 493	-103 934	
Tööjõukulud	-100 246	-57 979	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 163	-13 323	6,7
Muud ärikulud	-359	-76 714	17
Ärikasum (kahjum)	-486 793	-179 310	
Finantstulud ja -kulud	-47 023	273 951	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-533 816	94 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-533 816	94 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-486 793	-179 310	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 164	13 323	
Kokku korrigeerimised	-14 164	13 323	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 199 536	-258 428	
Varude muutus	593 581	-122 524	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	357 237	409 157	
Laekunud intressid	1 172 874	31	
Makstud intressid	-1 115 052	-197 160	
Kokku rahavood äritegevusest	-691 853	-334 911	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 646	-762	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500 597	0	
Antud laenud	-266 649	-325 173	
Antud laenude tagasimaksed	479 270	706 719	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	696 572	380 784	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	565 931	31 956	
Saadud laenude tagasimaksed	-395 622	-82 710	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-770	-2 309	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	169 539	-53 063	
Kokku rahavood	174 258	-7 190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 528	38 718	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	174 258	-7 190	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	205 786	31 528	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	159 779	15 978	3 949 605	4 125 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)			94 641	94 641
31.12.2010	159 779	15 978	4 044 246	4 220 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-533 816	-533 816
31.12.2011	159 779	15 978	3 510 430	3 686 187

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALG Liisingu AS-i raamatupidamise aastaaruanne 2011. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Seoses põhitegevusega muutusega kasutab ALG Liisingu AS 2011.a. raamatupidamise aastaaruandes skeemi nr 1 (2010.a. - skeemi nr 2). Kasumiaruandes esitatud võrdlusandmed on ümber gruppeeritud vastavalt skeemi nr 1 nõuetele. Lõpptulemus erinevust ei tekkinud.

Finantsvarad

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

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

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Varud

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

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

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote

müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse Äriühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 000 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

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

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

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

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara

eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Äriühing kui rendileandja

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

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

Finantskohustused

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

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

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt 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 bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	34 751	29 355
Arvelduskontod	171 035	2 173
Kokku raha	205 786	31 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 284 727	1 727 171	
Ostjatelt laekumata arved	1 470 433	1 913 516	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-185 706	-186 345	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 132	0	
Muud nõuded	13 493 499	12 971 636	4
Laenu nõuded	11 480 072	11 627 096	4
Intressinõuded	2 013 427	1 344 540	4
Ettemaksed	61 795	39 746	
Nõuded ülesütlemise lepingute alusel	6 106 039	7 020 284	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-334 909	-306 720	
Muud nõuded seotud äriühingute vastu	3 012 506	2 012 506	
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 624 789	23 464 623	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	11 480 072	1 418 124	10 061 948		3
Intressinõuded	2 013 427	42 207	1 971 220		3
Kokku muud nõuded	13 493 499	1 460 331	12 033 168		3
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	11 627 096	1 460 714	10 166 382		3
Intressinõuded	1 344 540	27 243	1 317 297		3
Kokku muud nõuded	12 971 636	1 487 957	11 483 679		3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	9 040 259	9 632 501
Kinnisvara soetusmaksumus	8 747 319	9 266 690
Kinnisvara arenduskulud	292 940	365 811
Müügiks ostetud kaubad	0	1 339
Kokku varud	9 040 259	9 633 840

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	210 908	194 628	405 536
Akumuleeritud kulum	0	-18 662	-18 662
Jääkmaksumus	210 908	175 966	386 874
Amortisatsioonikulu		-4 044	-4 044
31.12.2010			
Soetusmaksumus	210 908	194 628	405 536
Akumuleeritud kulum	0	-22 706	-22 706
Jääkmaksumus	210 908	171 922	382 830
Ostud ja parendused		66 731	66 731
Müügid		-390 426	-390 426
Amortisatsioonikulu		-3 893	-3 893
Ümberklassifitseerimised		572 754	572 754
31.12.2011			
Soetusmaksumus	210 908	443 687	654 595
Akumuleeritud kulum	0	-26 599	-26 599
Jääkmaksumus	210 908	417 088	627 996

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	22 189	27 170
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-28 260	-10 678
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	495 767	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	396 252	22 369	26 530	48 899	63 192	508 343
Akumuleeritud kulum	-59 438	-22 369	-25 044	-47 413	-63 192	-170 043
Jääkmaksumus	336 814	0	1 486	1 486	0	338 300
Amortisatsioonikulu	-7 925	0	-593	-593	0	-8 518
31.12.2010						
Soetusmaksumus	396 252	22 369	26 530	48 899	63 192	508 343
Akumuleeritud kulum	-67 363	-22 369	-25 637	-48 006	-63 192	-178 561
Jääkmaksumus	328 889	0	893	893	0	329 782
Ostud ja parendused		14 567	2 079	16 646		16 646
Amortisatsioonikulu	-7 925	-1 649	-696	-2 345	0	-10 270
31.12.2011						
Soetusmaksumus	396 252	36 936	28 609	65 545	63 192	524 989
Akumuleeritud kulum	-75 288	-24 018	-26 333	-50 351	-63 192	-188 831
Jääkmaksumus	320 964	12 918	2 276	15 194	0	336 158

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendinõuded kokku	0	0	0	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendinõuded	3 311	3 311	0	
Kapitalirendinõuded kokku	3 311	3 311	0	

Kapitalirendi tingimustel oli kliendile 2006.a. antud sõiduauto. Leping lõpetati 2011.a.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	0	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	770	770	0	
Kapitalirendikohustused kokku	770	770	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	1 339
Kokku	0	1 339

Kapitalirendi tingimustel omandas ALG Liisingu AS 2008.a. sõiduauto. 2011.a. leping lõpetati ja auto müüdi maha.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	23 015	27 170
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	168 028	171 922
Masinad ja seadmed	8 811	0
Kokku	176 839	171 922

Kasutusrendile on antud äripinnad

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	25 695	39 928
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	19 216	25 695
1-5 aasta jooksul	0	19 216

ALG Liisingu AS on võtnud kasutusrendile 7 sõiduautot (2010: 7 sõiduautot).

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	864 143	864 143			4%	EUR	2012.a.
Lühiajalised laenud kokku	864 143	864 143					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	1 511 721	49 489	1 462 232		3,99% - 4,17%	EUR	2014.-2015.a.
Pikaajalised laenud kokku	1 511 721	49 489	1 462 232				
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	23 215 077	0	23 215 077		4%	EUR	2015.a.
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 215 077		23 215 077				
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0				
Laenukohustused kokku	25 590 941	913 632	24 677 309				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	298 211	298 211			4%	EUR	2011.a.
Lühiajalised laenud kokku	298 211	298 211					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	1 907 344	48 282	1 859 062		3,99% - 4,17%	EUR	2014.-2015.a.
Pikaajalised laenud kokku	1 907 344	48 282	1 859 062				
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	23 215 077	0	23 215 077		4%	EUR	2015.a.
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 215 077		23 215 077				
Kapitalirendikohustused kokku	770	770	0				
Laenukohustused kokku	25 421 402	347 263	25 074 139				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	671 321	500 811
Kokku	671 321	500 811

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	46 928	427 524
Võlad töövõtjatele	5 647	5 647
Maksuvõlad	0	64 973
Muud võlad	4 503 699	3 700 661
Intressivõlad	4 503 699	3 700 661
Saadud ettemaksed	1 387	2 194
Muud võlad	199	199
Kokku võlad ja ettemaksed	4 557 860	4 201 198

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	222 613	449 246
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	222 613	449 246
Kokku müügitulu	222 613	449 246
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnistute müük	222 613	443 920
Sõiduauto müük	0	5 326
Kokku müügitulu	222 613	449 246

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	42 403	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	173 458	191 246
Rendi- ja üüritulu	22 189	27 170
Laekunud varem kulusse kantud nõuded	0	12 125
Muud	7 689	46 800
Kokku muud äritulud	245 739	277 341

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	5 445
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	294 475	539 616
Müügi eesmärgil ostetud teenused	63 743	50 256
Energia	10 374	7 905
Kütus	10 374	7 905
Transpordikulud	42 633	47 923
Reklaamikulud	8 659	2 802
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	419 884	653 947

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 615	6 902
Mitmesugused bürookulud	37 860	27 877
Lähetuskulud	3 089	869
Riiklikud ja kohalikud maksud	52 619	35 974
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	299 477	0
Muud	20 833	32 312
Kokku mitmesugused tegevuskulud	420 493	103 934

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	74 673	39 185
Sotsiaalmaksud	25 573	15 682
Pensionikulu	0	3 112
Puhkusereservi muutus		
Kokku tööjõukulud	100 246	57 979
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	359	76 714
Kokku muud ärikulud	359	76 714

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-120 240	0
Intressitulud	1 188 269	1 489 073
Intressitulu hoiustelt	80	31
Intressitulu laenudelt	1 099 377	1 356 785
Intressitulu kapitalirendilt	202	1 135
Muud intressitulud	88 610	131 122
Intressikulud	-1 115 052	-1 215 122
Intressikulu võlakirjadelt	-992 868	-1 121 394
Intressikulu laenudelt	-122 184	-93 728
Kokku finantstulud ja -kulud	-47 023	273 951

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	60 000	0	38 347	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 120 034	28 487 626	12 061 328	26 478 966

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 903	0	6 903	383 470

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	17 973	0

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

Aruande digitaalallkirjad

ALG Liisingu Aktsiaselts (registrikood: 10308153) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI TŠERNÕŠEV	Juhatuse liige	30.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALG Liisingu Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud ALG Liisingu Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ALG Liisingu Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Zoja Tšudakova

Vandeaudiitori number 101

Audiitorettevõtja nimi: REVAUDI OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 11

Audiitorettevõtja asukoha aadress Vesivärava 19-27, Tallinn 10126

29.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

ALG Liisingu Aktsiaselts (registrikood: 10308153) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ZOJA TŠUDAKOVA	Vandeaudiitor	30.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 044 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-533 816
Kokku	3 510 430
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 510 430
Kokku	3 510 430

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 044 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-533 816
Kokku	3 510 430
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 510 430
Kokku	3 510 430

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	222613	100.00%	Jah

Sidevahendid

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