

Infortar AS Kontserni 2023. majandusaasta auditeerimata 3 kv aruanne

**Majandusaasta algus:
Aruandekuupäev:**

**1. jaanuar
30. september**

**Ärinimi:
Registrikood:
Aadress:**

**AS Infortar
10139414
Sadama 5, Tallinn, 10111
Eesti Vabariik**

**Telefon:
Elektronposti aadress:
Põhitegevusala:**

**640 9833
info@infortar.ee
Valdusfirmade tegevus**

Nõukogu:

**Enn Pant
Kalev Järvelill
Toivo Ninnas**

Juhatus:

**Ain Hanschmidt
Eve Pant**

Audiitor:

KPMG Baltics OÜ

SISUKORD

	Lk
Tegevusaruanne	3
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud finantsseisundi aruanne	7
Konsolideeritud kasumi- ja koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	12
1 Olulised arvestuspõhimõtted	12
2 Segmendaruandlus	13
3 Finantsvarad ja varud	15
4 Nõuded, eraldised ja muud kohustused	16
5 Põhivara	18
6 Tütar-, sidus- ja ühisettevõtted	21
7 Laenu- ja rendikohustised	23
8 Aktsiakapital, tingimuslikud kohustised ja reservid	25
9 Müügitulu	28
10 Tegevuskulud	29
11 Tehingud seotud osapooltega	31
12 Emaettevõtte põhjaruanded	32

Aktsiaseltsi Infortar tegevusaruanne

9 kuud 2023

Infortar on Eesti investeerimisfirma, mille põhilised tegevusvaldkonnad on laevandus, energeetika ja kinnisvara.

TEGEVUSE ÜLEVAADE 30. september 2023

Omakapital:	772	milj. eurot
Varade maht:	1 431	milj. eurot
EBITDA:	106	milj. eurot
Grupi töötajate arv:	1 333	inimest

KONTSERN

Kokku 103 ettevõtet - 48 konserni ettevõtet, 5 sidusettevõtet ja 50 sidusettevõtte tütarettevõtet

ENERGEETIKA

energeetikakontsern, mis tegutseb välisturgudel Elengeri nime all. 2023 aastal lisandus energeetika segmenti uus tütarühing 14. aprillil 2023 sõlmis AS Eesti Gaas ostumüügilepingu äriühingu akciju sabiedrība "Gaso" (Gaso) aktsia ostuks. Tehing jõustus 17. juulil 2023 Läti Valitsuse ja Konkurentsiameti nõusolekute saamise järgselt. OÜ EG Biofond - bioenergia tootmine Eesti Biogaasi rohegaasijaamades Vinnis, Ilmatsalus ja Oisus OÜ Gaslab (gaasiseadmete taatlemine ja kalibreerimine) Infortar Marine Ltd. (LNG punkrilaev "Optimus")

LAEVANDUS

AS Tallink Grupp (osalus 42%) - merelaevandus- ja transpordikontsern. Tallinki laevastik koosneb 15 laevast ning tugevate kaubamärkide Tallink ja Silja Line all opereeritakse seitsmel liinil (üks liin hetkel peatatud)

KINNISVARA

Kinnisvara portfelli: 4 hotelli (3 Tallinnas ja 1 Riias), 6 büroohoonet Tallinnas, logistikakeskus

MUUD VALDKONNAD

Trükitööstus; jae- ja hulgikaubandus; teenused; jpt.



Missioon

- Infotari missioon on üles ehitada hästi toimivaid ja turul olulist positsiooni omavaid ettevõtteid.
- Meie pikaajaline eesmärk on saavutada stabiilne ning keskmisest kiirem ettevõtte väärtuse kasv.
- Ettevõtte strateegia on investeerida, lähtudes pikaajalistest sotsiaalmajanduslikest trendidest ning teha investeerimis- ja juhtimisotsuseid, mis aitavad luua Infotarile kuuluvate ettevõtete vahelist sünergia.

Investeeringu põhimõtted

- Investeerida ettevõtmistesse, mis toetavad investeeringute omavahelist sünergia.
- Olla aktiivne investor, osaleda otsustamisprotsessis ning võtta vastutust.
- Ainulaadne kompetents suurte investeeringute juhtimises.

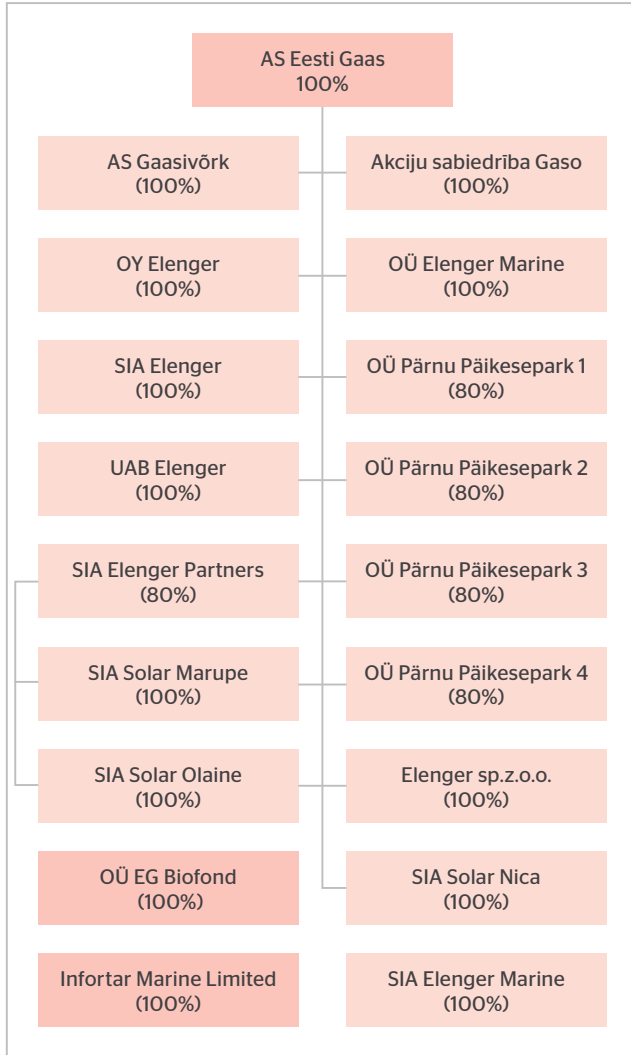
Põhiväärtused

- **Uuendusmeelsus**
Usume, et suurepärased äritulemused on saavutatavad paljuski tänu pidevale tehnoloogilisele uuendusele ning uuenduslikule mõtteviisile juhtimises.
- **Usaldusväärsus**
Hea äri saab rajaneda üksnes usaldusel, lugupidamisel ja vastastikusel mõistmisel nii inimeste kui ka organisatsioonide tasandil.
- **Avatus**
Naerata ja pühendu - parem koostöö saab alguse avatud suhtlemiskultuurist. Oleme avatud hoiakuga uute ideede ja harjumuspärasest erineva suhtes. Väärtustame koostööd nii oma meeskonnas kui ka partneritega. Meie meeskonnas on kõigil võrdsed võimalused ja soodsad tingimused arenguks, loovuseks ja eneseteostuseks.
- **Sihikindlus**
Oleme veendunud, et sihikindlus on edukuse kõige olulisem nurgakivi.

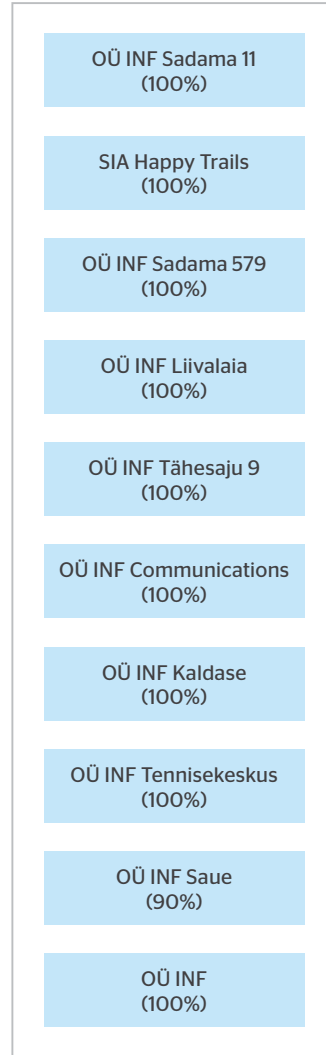


AS Infortar

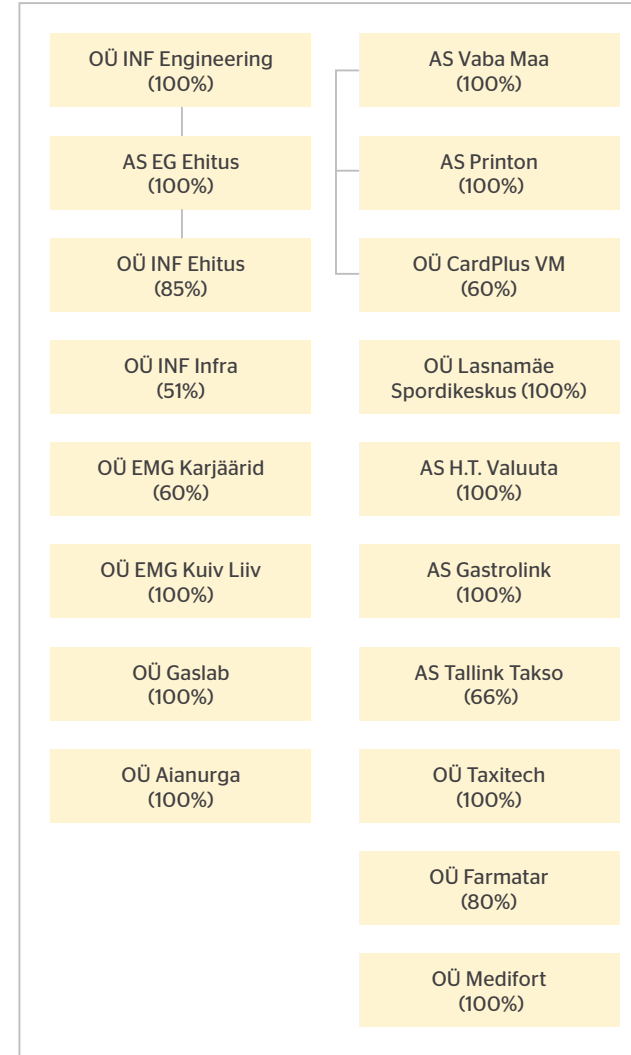
Energeetika



Kinnisvara



Toetavad ettevõtted



Sidusettevõtted



Tähtsamad finantsnäitajad ja suhtarvud

	30.09.23	30.09.22
Kontserni varad (tuhandetes eurodes)	1 431 322	1 113 631
Laenu- ja liisingkohustused (tuhandetes eurodes)	480 816	353 260
Kontserni omakapital (tuhandetes eurodes)	771 700	643 634
Omakapitali osatähtsus (%)	53,9%	57,8%
Laenud/Omakapital (%)	62,3%	54,9%
Käibekapitali kordaja	1.4	1.9
Netovõlg (tuhandetes eurodes)	390 360	216 147
Netovõla ja EBITDA suhe	3.4	1.7
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital (tuhandetes eurodes)	770 840	642 955
Aktsiate arv (tk)	6 615 000	315 000
Puhaskasum aktsia kohta (eurodes)	43	326
Aktsia raamatupidamisväärtus (eurodes)	117	2 041
Kontserni töötajate arv perioodi lõpu seisuga	1 333	476
Töötajatele arvestatud tasud koos maksudega (tuhandetes eurodes)	21 157	15 483

	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	186 540	239 321	746 892	611 116
Brutokasum (tuhandetes eurodes)	18 887	53 179	107 238	112 125
EBITDA (tuhandetes eurodes)	19 294	52 664	105 865	110 046
EBITDA marginaal (%)	10,3%	22,0%	14,2%	18,0%
Ärikasum (-kahjum) (EBIT) (tuhandetes eurodes)	14 234	50 097	94 661	102 086
Aruandeaasta kasum/- kahjum (tuhandetes eurodes)	185 941	60 410	269 624	97 798
Emaettevõtte osanikele kuuluv kasum/ - kahjum (tuhandetes eurodes)	185 658	60 261	269 546	97 796
Käiberentaablus (%)	99,7%	25,2%	36,1%	16,0%

ROA (%)	18,8%	8,8%
ROE (%)	34,9%	15,2%

Omakapitali osatähtsus (%) = omakapital kokku / varad kokku

Laenud/Omakapital (%) = (laenukohustised + rendikohustised) / omakapital

Käibekapitali kordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Netovõlg (tuhandetes eurodes) = laenukohustised + rendikohustised - raha

Netovõla ja EBITDA suhe = netovõlg/ viimase 12. kuu EBITDA

Puhaskasum aktsia kohta= emaettevõtte omanikele kuuluv kasum / kaalutud keskmine lihtaktsiate arv (lisa 7.7)

Aktsia raamatupidamisväärtus (eurodes) = emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital / aktsiate arv

EBITDA (tuhandetes eurodes) = ärikasum + põhivara kulum + kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus

EBITDA marginaal (%) = EBITDA / müügitulu

Käiberentaablus (%) = aruandlusperioodi puhaskasum/ müügitulu

ROA (%) = aruandlusperioodi puhaskasum / varad kokku

ROE (%) = aruandlusperioodi puhaskasum / omakapital kokku

Konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne

Konsolideeritud finantsseisundi aruanne

(tuhandetes eurodes)				
VARAD	30.09.23	30.09.22	31.12.22	LISA
KÄIBEVARA				
Raha	90 456	137 113	60 002	3.1
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	1	1	
Lühiajalised tuletisinstrumentid	21 216	108 960	71 108	
Realiseerunud tuletisinstrumentide nõuded	1 279	0	0	
Nõuded ostjatele	91 064	121 297	122 006	
Maksude ettemaksed	1 192	537	1 006	
Muud nõuded ja ettemaksud	20 235	3 146	114 984	4.1
Ettemaksed varude eest	29 354	3 206	9 581	3.3
Varud	177 824	66 528	76 752	3.2
Käibevara kokku	432 621	440 788	455 440	
PÕHIVARA				
Investeeringud sidusettevõtetesse	341 490	288 758	296 061	6.2
Pikajalised tuletisinstrumentid	3 485	41 584	12 866	
Pikajalised laenud	9 751	15 656	15 716	4.1
Muud pikajalised nõuded	20	3 613	20	
Kinnisvarainvesteeringud	171 046	157 563	160 540	5.1
Materiaalne põhivara	449 014	146 058	147 724	5.2
Immateriaalne põhivara	13 474	9 026	8 853	5.3
Kasutusõigusega vara	10 421	10 585	10 192	5.5
Põhivara kokku	998 701	672 843	651 972	
VARAD KOKKU	1 431 322	1 113 631	1 107 412	

Kohustused ja omakapital

	(tuhandetes eurodes)			
	30.09.23	30.09.22	31.12.22	LISA
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
Laenukohustised	204 468	158 741	264 559	7.1
Rendikohustised	956	1 225	1 749	7.1
Võlad tarnijatele	60 687	13 388	19 845	4.2
Masukohustused	17 341	25 581	31 135	4.2
Ostjate ettemaksed	3 171	21 266	10 169	4.2
Lühiajalised tuletisinstrumendid	226	9 779	1 667	
Realiseerunud tuletisinstrumendid	3 395	0	0	4.2
Muud lühiajalised kohustused	21 374	4 236	5 099	4.2
Lühiajalised kohustused kokku	311 618	234 216	334 223	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED				
Pikaajalised eraldised	7 255	1 144	649	4.2
Edasilükkunud tulumaksukohustis	34 920	23 370	24 890	4.2
Pikaajalised tuletisinstrumendid	11	0	0	
Sihtfinantseerimise kohustus	4 531	5 157	4 879	
Muud pikaajalised kohustused	25 895	12 816	13 197	4.2
Laenukohustised	265 805	184 665	153 155	7.1
Rendikohustised	9 587	8 629	7 742	7.1
Pikaajalised kohustused kokku	348 004	235 781	204 512	
KOHUSTUSED KOKKU	659 622	469 997	538 735	
OMAKAPITAL				
Aktiivkapital	1 985	1 985	1 985	8.1
Omaaktsiad	-95	-95	-95	8.2
Reservkapital	205	205	205	8.4
Opsioonireserv	3 068	945	1 650	8.6
Riskimaandamise reserv	22 084	145 462	82 307	8.5
Realiseerimata kursivahed	32	0	3	
Jaotamata kasum	474 015	396 657	385 947	
Aruandeaasta kasum	269 546	97 796	95 943	
Emettevõtte omanikele kuuluv omakapital	770 840	642 955	567 945	
Vähemusosalus	860	679	732	
Omakapital kokku	771 700	643 634	568 677	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 431 322	1 113 631	1 107 412	

Konsolideeritud kasumi- ja koondkasumiaruanne

	(tuhandetes eurodes)				
	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022	LISA
Müügitulu	186 540	239 321	746 892	611 116	9.1
Müügikulu	-169 764	-186 161	-634 815	-498 948	10.1
Nõuete allahindlused	2 111	19	-4 839	-43	10.1
Brutokasum	18 887	53 179	107 238	112 125	
Turustuskulud	-394	-322	-1 109	-995	10.2
Üldhalduskulud	-3 975	-3 168	-12 563	-10 682	10.3
Kasum (-kahjum) tuletisinstrumentidest	380	0	1 067	9	
Muud äritulud	308	491	1 065	1 792	
Muud ärikulud	-972	-83	-1 037	-163	
Ärikasum	14 234	50 097	94 661	102 086	
Kasum (-kahjum) kapitaliosaluse meetodil arvestatud investeeringutelt	22 254	16 546	37 701	855	7.2
Finantstulud ja -kulud					
Finantsinvesteeringute tulu/-kulu	-34	0	-58	-45	
Intressikulu	-5 520	-1 773	-14 004	-4 210	6.3
Intressitulu	467	214	2 300	471	
Kasum-kahjum valuutakursi muutustest	-23	2	-160	0	
Muud finantstulud/-kulud	159 216	0	159 216	0	6.1
Finantstulud ja -kulud kokku	154 106	-1 557	147 294	-3 784	
Kasum enne maksustamist	190 594	65 086	279 656	99 157	
Ettevõtte tulumaks	-4 653	-4 676	-10 032	-1 359	4.3
Aruandeaasta kasum/-kahjum	185 941	60 410	269 624	97 798	
sealhulgas:					
Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum/-kahjum	185 658	60 261	269 546	97 796	
Vähemusosalusele kuuluv kasum/-kahjum	283	149	78	2	
Muu koondkasum					
Kirjed, mida võib edaspidi ümber klassifitseerida kasumiaruandesse:					
Rahavoogude riskimaandamisinstrumendid - õiglase väärtuse muutuse efektiivne osa			-60 224	157 927	
Välismaiste tütarettevõtjate ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed			0	29	
Aruandeaasta koondkasum/-kahjum kokku			209 429	255 725	
sealhulgas:					
Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum/-kahjum			209 351	255 723	
Vähemusosalusele kuuluv kasum/-kahjum			78	2	
Tavakasum aktsia kohta			42,79	325,99	8.7
Lahustatud kasum aktsia kohta			42,31	322,34	8.7

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	(tuhandetes eurodes)		
	9 kuud 2023	9 kuud 2022	LISA
Rahavood äritegevusest			
Kasum enne maksustamist	279 656	99 157	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 204	7 960	5
Kapitaliosaluse kasum/kahjum	-37 701	-855	6
Tuletisinstrumentide väärtuse muutus	59 284	-124 814	
Muud finantstulud/-kulud	-161 433	-426	
Arvestatud intressikulud	14 004	4 210	7
Kasum/kahjum põhivarast	-76	-219	
Tuludes kajastatud sihtfinantseerimise tulu	-347	-542	
Makstud tulumaks	0	-1 352	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	130 325	-7 680	4
Varude muutused	-118 715	20 266	3
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-24 650	124 805	
Kokku rahavood äritegevusest	151 551	120 510	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtete ostul	-7 728	-4 813	6
Tasutud tütarettevõtete ostul	-103 410	-111	
Antud laenud	0	-6 378	
Antud laenude tagasimaksed	5 966	0	
Laekunud intressid	2 301	708	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-10 506	-10 822	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 972	-10 587	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute ja põhivara müügist	78	291	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-127 271	-31 712	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud sihtfinantseerimine	0	3 251	
Arvelduskrediidi muutus	30 546	-25 587	7
Saadud laene	148 955	49 946	
Saadud laenude tagasimaksed	-150 790	-13 559	
Rendikohustiste põhiosa tagasimaksed	-1 562	-1 676	7
Makstud intressid	-13 100	-3 843	
Makstud dividendid	-7 875	-5 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 174	3 132	
Rahavood kokku	30 454	91 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 002	45 183	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	90 456	137 113	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 454	91 930	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Aksia- kapital	Oma- aktsiad	Optiooni- reserv	Reserv- kapital	Riski- maandamise reserv	Jaotamata kasum	Vähemus- osaluse omakapital	Kokku
Saldo 01.01.22	1985	-95	225	205	-12 465	402 057	743	392 655
Aksiaoptioonid	0	0	1425	0	0	0	0	1425
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	0	-192	-192
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	0	95 943	181	96 124
Muu koondkasum	0	0	0	0	94 772	3	0	94 775
Aruandeaasta koond- kasum	0	0	0	0	0	-16 110	0	-16 110
Saldo 30.09.22	1985	-95	945	205	145 462	494 453	679	643 634
Aksiaoptioonid	0	0	705	0	0	0	0	705
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	0	-126	-126
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	0	-1 853	179	-1 674
Muu koondkasum	0	0	0	0	-63 155	3	0	-63 152
Makstud dividend	0	0	0	0	0	-10 710	0	-10 710
Saldo 31.12.22	1985	-95	1 650	205	82 307	481 893	732	568 677
Makstud dividend	0	0	0	0	0	-7 875	0	-7 875
Aksiaoptioonid	0	0	1 418	0	0	0	0	1 418
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	0	50	50
Aruandeaasta kasum						269 546	78	269 624
Muu koondkasum	0	0	0	0	-60 223	29	0	-60 194
Saldo 30.09.23	1985	-95	3 068	205	22 084	743 593	860	771 700

LISA 1.

Olulised arvestuspõhimõtted

1.1. Vastavuse kinnitus

Käesolev konsolideeritud raamatupidamise vahearuanne on koostatud kooskõlas rahvusvahelise raamatupidamisstandardiga IAS 34 „Vahefinantsaruandlus“ ja ei sisalda kõiki lisasid, mida tavapäraselt sisaldab raamatupidamise aastaaruanne, mistõttu tuleks seda lugeda koos grupi 31. detsembril 2022 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu Euroopa Liit on need vastu võtnud. Raamatupidamise vahearuanne koostamisel on kasutatud samu arvestuspõhimõtteid nagu kasutati 31. detsembril 2022 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Raamatupidamise vahearuanne koostamisel peab juhtkond tegema otsuseid ning kasutama hinnanguid ja eeldusi, mis mõjutavad arvestuspõhimõtete rakendamist ja aruandes kajastatud varade ja kohustuste ning tulude ja kulude summasid. Tegelikud tulemused võivad hinnangutest erinevaks kujuneda. Arvestuspõhimõtete rakendamisel tehtud olulised juhtkonna otsused ja peamised hinnangute ebakindluse allikad kattuvad olulisel määral nendega, mida on kirjeldatud 31. detsembril 2022 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes. Käesolev vahearuanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt.

1.2. Koostamise alused

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud järgmiste finantsseisundi aruande kirjete puhul:

- sidusettevõtted
- finantsinstrumendid
- kinnisvarainvesteeringud

1.3. Arvestusvaluuta ja esitusvaluuta

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on euro, mis on emaettevõtja ja tema tütarettevõtjate arvestusvaluuta. Arv näitajad põhjaruannetes ja lisades on esitatud tuhandetes eurodes, ümardatuna lähima tuhandeni (kui ei ole viidatud teisiti).

1.4. Konsolideerimise alused

Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab emaettevõtte ja selle tütarettevõtete finantsnäitajaid rida-realt konsolideerituna.

LISA 2. Segmentiaruandlus

Juhatus kasutab kontserni majandustulemuste hindamiseks ja juhtimisotsuste tegemiseks segmendipõhist raporteerimist. Raportites on esitatud kontserni ettevõtete konsolideeritud segmendipõhine informatsioon, mis lähtub kontserni põhitegevusvaldkonda alusel jaotatud ettevõtete aruannetest.

Kontsernis on eristatud kolm peamist tegevusvaldkonda, mida esitatakse eraldi avalikustatavate segmentidena, ja väiksemad tegevusvaldkonnad, mis on esitatud koos kui „Muud“:

1. Kinnisvara (hõlmab kõiki kontserni kinnisvarainvesteeringuid rentivaid või arendavaid ettevõtteid);
2. Energeetika (hõlmab biogaasi tootmist, maagaasi edasimüüki ja jaotusteenust, elektrienergia edasimüüki);
3. Laevandus (hõlmab kontserni sidusettevõtet Tallink Grupp ja tema tütaretevõtteid);
4. Muud (eelnevaid valdkondi teenindavad ja muud väiksemad ettevõtted).

Segment „Muud“ sisaldab tegevusvaldkondi, mille osakaal üksikult nii kontserni müügitulust kui ka EBITDA-st on ebaoluline. Ükski nendest tegevusvaldkondadest ei ületa kvantitatiivseid kriteeriume, mille puhul oleks nõutav nende kohta eraldiseisva informatsiooni avalikustamine.

Juhatus hindab segmentide tulemusi peamiselt EBITDA alusel, aga jälgib lisaks ka ärikasumit. Finantstulusid ja -kulusid ning tulumaksukulu ei jaotata segmentide vahel. Kontserni varad ja kohustised on jaotatud segmentidele vastavalt nende kasutuseesmärgile.

Kinnisvarasegmeni ettevõtete müügitulu on põhiliselt seotud kinnisvaraobjektide rendiga Tallink Grupi ettevõtetele. Need ettevõtted moodustavad 95% kinnisvarasegmeni käibest.

Energeetikasegmeni ettevõtete müügitulu on põhiliselt seotud gaasi ja muude energeetika toodete müügiga. Eesti Gaasi AS-i äritegevuse tulem on hooajalises sõltuvuses ilmastikust, kuna turu nõudlus maagaasi ning elektri järele on suurem talvisel kütteperioodil aasta esimeses ja viimases kvartalis ning väiksem teises ja kolmandas kvartalis, kui on soojem periood. Sektori müügis ei ole ühtegi klienti kelle käive ületaks 10% müügikäibest. Energeetika segmenti 9 kuu 2023 tulemusi mõjutas Läti gaasi jaotusvõrguettevõtja Gaso omandamine. 2023. majandusaasta esimese üheksa kuu tulemustes on Gaso numbrid kajastatud bilansis 31. juuli 2023 seisuga ja kasumiaruandes 31. augusti 2023 seisuga.

Laevanduse segmenti jälgitakse kontserni tasandil otsuste tegemisel kasutades Tallink Grupi finantsaruandeid, mistõttu on ka segmentiaruandluses esitatud Tallink Grupi finantsandmed.

Segmeni „Muud“ müügitulu on seotud müügiga Tallink Grupile ja kontsernisese müügiga. Ettevõtted pakuvad takso-; trükindus-; valuutavahetus-; ehitus- ja kaubandusteenuseid. Segmeni hulgas on emaettevõtte Infortar (vt. lisa 11), kelle ärikahjum oli aruandeaastal 1,3 mln eurot, mis on peamiselt seotud kulutustega investeerimis- ja arendustegevusse. Mitmeid emaettevõtte kulusid ei saa allokeerida tegutsevatele tütaretevõtetele, kuna need on seotud uute investeeringute ettevalmistusega. Infortari tulu on seotud eelkõige investeerimis- ja finantseerimistegevusega, mis müügitulu hulgas ei kajastu. Kogu kontserni müügitulust moodustab segmeni „Muud“ osakaal 2%.

Kontserni ettevõtete juhtimine, varad ja majandustegevus toimub põhiliselt Eestis. Seoses Gaso omandamisega on Grupi töötajate arv oluliselt kasvanud, kuivõrd lisandus pea 900 töötajat.

Lisaks tegutseb kinnisvara segmeni ettevõtte SIA Happy Trails Läti turul ja energeetika segmeni ettevõtte Eesti Gaas Läti, Leedu ja Soome turul.

3 kv 2023	Kinnisvara	Energeetika	Laevandus	Muud segmendid	Kokku
Kontserniväline müügitulu	3 528	168 427	231 853	14 585	418 393
Segmentidevaheline müügitulu	333	1 287	8 815	10 174	20 609
Segmendi müügitulu kokku	3 861	169 714	240 668	24 759	439 002
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum				415	415
Segmendi kasum	3 273	12 376	48 683	-1 415	62 917
Ärikasum enne kulumit ja põhivarade ümberhindamist (EBITDA)	3 267	16 738	82 100	-711	101 394

3 kv 2022	Kinnisvara	Energeetika	Laevandus	Muud segmendid	Kokku
Kontserniväline müügitulu	3 441	229 226	250 544	6 654	489 865
Segmentidevaheline müügitulu	337	779	5 011	1 883	8 010
Segmendi müügitulu kokku	3 778	230 005	255 555	8 537	497 875
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum				1 365	1 365
Segmendi kasum	452	49 566	37 872	79	87 969
Ärikasum enne kulumit ja põhivarade ümberhindamist (EBITDA)	452	50 888	67 700	1 324	120 364

9 kuud 2023	Kinnisvara	Energeetika	Laevandus	Muud segmendid	Kokku
Kontserniväline müügitulu	10 644	703 645	618 499	32 603	1 365 391
Segmentidevaheline müügitulu	1 028	3 896	23 089	26 215	54 228
Segmendi müügitulu kokku	11 672	707 541	641 588	58 818	1 419 619
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum				153	153
Segmendi kasum	9 741	90 363	76 708	-5 443	171 369
Ärikasum enne kulumit ja põhivarade ümberhindamist (EBITDA)	9 741	99 078	177 700	-2 954	283 565

9 kuud 2022	Kinnisvara	Energeetika	Laevandus	Muud segmendid	Kokku
Kontserniväline müügitulu	9 882	582 293	549 869	18 941	1 160 985
Segmentidevaheline müügitulu	984	1 476	17 857	4 066	24 383
Segmendi müügitulu kokku	10 866	583 769	567 726	23 007	1 185 368
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum				1 774	1 774
Segmendi kasum	9 206	99 130	-2 788	-6 249	99 298
Ärikasum enne kulumit ja põhivarade ümberhindamist (EBITDA)	9 206	104 450	85 400	-3 609	195 446

Finantsinformatsiooni võrdlus konsolideeritud aruandega	9 kuud 2023		9 kuud 2022	
	Müügitulu	Kasum	Müügitulu	Kasum
Raporteeritavad segmendid	1 360 801	176 812	1 162 361	105 548
Muud segmendid	58 818	-5 443	23 007	-6 250
Elimineerimine ja korrigeerimine rida-realt konsolideerimisel	-31 139	137 262	-6 526	-5 143
Sidusettevõtte elimineerimine	-641 588	-39 007	-567 726	3 643
Kokku kontserni aruandes	746 892	269 624	611 116	97 798

Lisa 3. Finantsvarad ja varud

(tuhandetes eurodes)

3.1. Raha ja raha ekvivalendid	30.09.23	30.09.22
Raha kassas	12	60
Arvelduskontod pankades	90 444	137 053
Kokku	90 456	137 113

3.2. Varud	30.09.23	30.09.22
Maagaasi varu	170 250	63 363
Tooraine ja materjal	4 882	842
Lõpetamata toodang	1 849	1 648
Kaubad müügiks	843	675
Kokku	177 824	66 528

3.3. Ettemaksed varude eest	30.09.23	30.09.22
Ettemaksed gaasi eest	26 754	3 204
Ettemaksed muude varude eest	2 600	2
Kokku	29 354	3 206

Lisa 4. Nõuded, eraldised ja muud kohustused

(tuhandetes eurodes)

4.1. Lühi- ja pikaajalised nõuded	30.09.23	30.09.22
Nõuded ostjatele		
Järelejäänud tähtajaga kuni 12 kuud	91 101	121 297
Järelejäänud tähtajaga 1-5 aastat	20	3 593
Sealhulgas nõuded seotud osapooltele	1 132	4 246
Antud laenud	9 751	15 656
Sealhulgas laenuõuded seotud osapooltele	9 751	15 656
Intressinõuded	349	427
Sealhulgas intressinõuded seotud osapooltele	337	427
Tulevaste perioodide kulud		
Järelejäänud tähtajaga kuni 12 kuud	2 301	401
Järelejäänud tähtajaga 1-5 aastat	0	20
Muud nõuded ja ettemaksed	17 465	2 318
Maksude ettemaksed	1 275	537
Realiseerunud tuletisinstrumentide nõuded	1 279	0
Nõuded kokku	123 541	144 249

Nõuete ja ettemaksete alusvaluuta on euro.

4.2. Lühi- ja pikaajalised kohustused	30.09.23	30.09.22
tähtajaga kuni 1 aasta		
Võlad tarnijatele	60 687	13 388
Sealhulgas võlad seotud osapooltele	48	20
Maksukohustused	17 341	25 581
Realiseerunud tuletisinstrumentide kohustused	3 395	0
Võlad töövõtjatele	6 770	1 935
Intressikohustused	1 278	481
Sealhulgas intressivõlad seotud osapooltele	470	340
Ostjate ettemaksed	3 171	21 266
Tuletisinstrumentid	226	9 779
Lühiajalised eraldised	216	216
Muud võlad	13 110	1 604
tähtajaga 1-5 aastat		
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	4 531	5 157
Muud võlad	174	0
Pikajalised eraldised	7 255	810
Tuletisinstrumentid	11	0
tähtajaga üle 5 aasta		
Edasilükkunud tulumaksukohustus	34 920	23 370
Tulevaste perioodide tulu liitumistasudelt	25 721	13 150
Kokku	178 806	116 737
sh. Lühiajalised kohustused	106 194	74 250
Edasilükkunud tulumaksukohustus	34 920	23 370
Muud pikajalised kohustused	37 692	19 117

4.3. Tulumaks

	9 kuud 2023	9 kuud 2022
Tulumaksukulu/(tulu)	0	-1 352
Edasilükkunud tulumaksuvara/kohustuse muutus	-10 032	-7
Kokku tulumaksukulu(tulu)	-10 032	-1 359

Tulumaksukulu koosneb tasumisele kuuluvast tulumaksust ja edasilükkunud tulumaksust.

Tulumaksukulu kajastatakse kasumis või kahjumis, välja arvatud see osa, mis on seotud muus koondkasumis või -kahjumis kajastatud kirjetega. Viimasel juhul kajastatakse tulumaksukulu samuti muus koondkasumis või -kahjumis.

Tasumisele kuuluv tulumaks on eeldatav summa, mis koosneb aruandeaasta maksustatavalt tulult aruandekuupäeval kehtinud või olulises osas kehtima hakanud maksumäärade alusel tasutavast maksust ning eelmistel aastatel tasumisele kuulunud maksusumma korrigeerimistest. Tasumisele kuuluv tulumaks hõlmab ka dividendide väljamaksmisega kaasnevat maksukohustust.

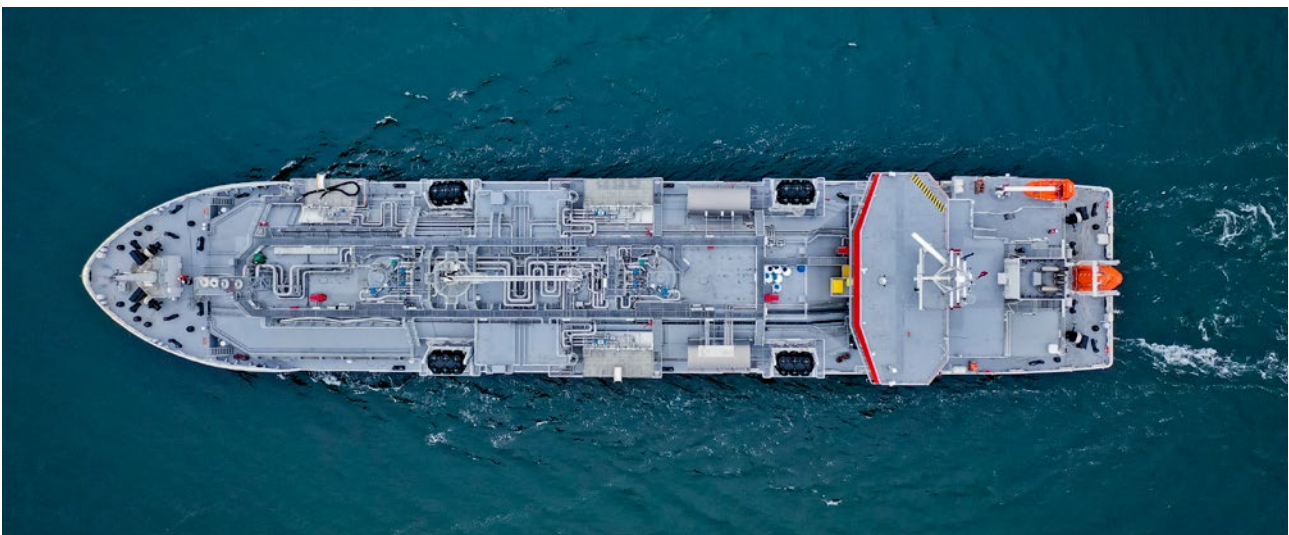
4.4. Sihtfinantseerimine

2018. aastal sai Infortar avalikult sektorilt sihtfinantseerimise abi Euroopa Ühendamise (The Connecting Europe Facility - CEF) programmist ja sõlmis Euroopa Liidu CEF programmi ellu viimist koorineeriva agentuuriga INEA (Innovation and Networks Executive Agency) toetuse lepingu veeldatud maagaasi (LNG) punkrilaeva „Optimus“ ehitamiseks. Toetuse maksimaalseks kogumahuks oli 5 423 tuhat eurot, millest osa saadi ettemaksuna ning ülejäänud osa projekti lõppemisel 2022. aastal. Abi saamise lepingu tingimuseks oli veeldatud maagaasi punkrilaeva „Optimus“ valmimine 2021. aastaks ning selle kasutusele võtmine vähemalt viieks aastaks. LNG punkrilaev „Optimus“ valmis ja soetati põhivarana 2021. aastal ning on seni kasutuses olnud.

Sihtfinantseerimise hüvitis maksti toetuse saajale välja abikõlbulike kulude INEA poolsele valideerimisel 2022 aasta jooksul.

4.5 Pikaajalised eraldised:

Seisuga 30.09.2023 kajastati eraldiste arvestuses täiendavalt AS „Gasco“ pensionieraldis summas 1,093 miljonit eurot. Lisandus veel AS Eesti Gaas eraldis kahjuliku lepingu suhtes, mis on moodustatud seoses pikaajaliste elektri ostulepingutega summas 4,74 miljonit eurot. Eraldise moodustamisel lähtuti summast, mille võrra lepingute täitmisega kaasnevad vältimatud kulutused ületavad lepingutest eeldatavalt saadavat majanduslikku kasu. Täiendavalt arvestati juurde AS „Gasco“ keskkonnakaitse eraldised summas 0,69 miljonit eurot.



Lisa 5. Põhivara

5.1. Kinnisvarainvesteeringud	(tuhandetes eurodes)
Seisuga 31.12.21	146 741
Kinnisvarainvesteeringute soetus	24 236
Ületoomine materiaalse põhivarast	55
Kasum/kahjum õiglase väärtuse muutusest	-10 492
Seisuga 31.12.22	160 540
Kinnisvarainvesteeringute soetus	10 506
Seisuga 30.09.23	171 046

	LISA	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022
Teenitud rendi- ja üüritulu	8,11	6 737	3 199	10 068	9 884
Kinnisvarainvesteeringute otsesed halduskulud		-149	-271	-257	-470

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtus baseerub sõltumatu kinnisvarahindaja poolt määratud turuhinnal. Kinnisvarainvesteeringute hindamise aluseks on diskonteeritud rahavoogude meetod ja võrdlusmeetod. Kui diskonteeritud rahavoogude meetodit pole võimalik kasutada on arendatavate pindade hindamisel lähtutud analoogiliste objektide ostu-müügi tehingute alusel arvestatud turuhinnast, mida on korrigeeritud vastavalt kinnisvaraturu muutustele.

Kinnisvarainvesteeringute hindamise aluseks on diskonteeritud rahavoogude meetod ja võrdlusmeetod. Kui diskonteeritud rahavoogude meetodit pole võimalik kasutada on arendatavate pindade hindamisel lähtutud analoogiliste objektide ostu-müügi tehingute alusel arvestatud turuhinnast, mida on korrigeeritud vastavalt kinnisvaraturu muutustele.



5.2. Materiaalne põhivara (tuhandetes eurodes)					
	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehitus ja ettemaksud	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU
Jääkväärtus 01.01.22	90 114	5 626	46 432	894	143 066
Soetamismaksunus 01.01.22	142 298	5 626	65 797	2 180	215 901
Akumuleeritud kulum 01.01.22	-52 184	0	-19 365	-1 285	-72 834
Põhivara soetused	4 856	4 218	2 541	312	11 927
Arvestatud amortisatsioon	-4 327	0	-2 620	-144	-7 091
Põhivara ümberklassifitseerimine	0	-55	0	0	-55
Müügid ja mahakandmised	0	0	-122	-2	-124
Jääkväärtus 31.12.22	90 643	9 789	46 231	1 061	147 724
Soetamismaksunus 01.01.23	147 097	9 789	66 011	2 477	225 374
Akumuleeritud kulum 01.01.23	-56 454	0	-19 780	-1 416	-77 650
Põhivara soetused	2 593	8 564	778	554	12 489
Arvestatud amortisatsioon	-4 854	0	-2 391	-390	-7 635
Lisandumine ettevõtte omandamisel	276 957	3 567	12 995	2 919	296 438
Müügid ja mahakandmised	0	0	-1	-1	-2
Jääkväärtus 30.09.23	365 339	21 920	57 612	4 143	449 014
Soetamismaksumus 30.09.23	426 618	21 920	79 600	5 664	533 802
Akumuleeritud kulum 30.09.23	-61 279	0	-21 988	-1 521	-84 788

5.3. Immateriaalne põhivara (tuhandetes eurodes)				
	Kliendilepingute väärtus	Arvutitarkvara	Kaevandusload	KOKKU
Jääkväärtus 01.01.22	3 273	2 464	2 158	7 895
Immateriaalse põhivara soetused	0	1 267	1 056	2 323
Arvestatud amortisatsioon ja allahindlus	-389	-731	-245	-1 365
Jääkväärtus 31.12.22	2 884	3 000	2 969	8 853
Immateriaalse põhivara soetused	0	1 483	0	1 483
Lisandumine ettevõtte omandamisel	0	4 323	0	4 323
Arvestatud amortisatsioon ja allahindlus	-229	-874	-82	-1 185
Jääkväärtus 30.09.23	2 655	7 932	2 887	13 474

5.4. Vara rendikohustused (tuhandetes eurodes)			
		30.09.23	30.09.22
Rendikohustused		10 542	9 854
	kuni 1 a	956	1 225
	1 - 5 a	8 016	6 752
	üle 5 a	1 570	1 877
Renditud varade bilansiline väärtus		10 421	10 585
Rendi maksed aruandeaastal		1 562	1 676
Rendi intressi maksed aruandeaastal		258	57

Rent lõpptähtaegadega kuni 2033, alusvaluuta EUR. Kohustus on tagatud rendi varaga.
Rendi intressimäärad jäid majandusaastal vahemikku 1-5%.

5.5. Kasutusõigus vara

Kontsern rendib kontori ja laopindu, transpordivahendeid ning muid masinaid ja seadmeid ning on sõlminud hoonestusõiguse ja isikliku kasutusõiguse lepinguid maa kasutamiseks. Kontsern on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse alusel kasutatavaid varasid ning rendikohustisi lühiajaliste rendilepingute alusel ja/või juhul, kui renditakse väheväärtuslike varasid.

(tuhandetes eurodes)			
	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	KOKKU
Jääk seisuga 01.01.22	638	9 744	10 382
Lisandunud kasutusõiguse alusel kasutatavad varad	144	2 238	2 382
Arvestatud kulum	-103	-1 855	-1 958
Rendikohustise ümberhindamine ja maha kandmine	0	-614	-614
Jääk seisuga 31.12.22	679	9 513	10 192
Lisandunud kasutusõiguse alusel kasutatavad varad	62	2 608	2 670
Arvestatud kulum	-200	-2 184	-2 384
Rendikohustise ümberhindamine ja maha kandmine		-57	-57
Jääk seisuga 30.09.23	541	9 880	10 421

5.6. Rendile antud vara

Kasutusrendi tingimustel rendile antud varad				
	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022
Kasutusrenditulu	3 569	3 409	10 701	9 884
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus			30.09.23	30.09.22
Kinnisvarainvesteeringud			138 005	157 563



Lisa 6. Tütar-; sidus- ja ühisettevõtted

6.1. Investeeringud tütaretevõtetesse			(tuhandetes eurodes)		
AS Infortar tütaretevõtted seisuga 30.09.23	asutatud	Osalus 30.09.23	Osalus 30.09.22	Omakapital 30.09.23	Omakapital 30.09.22
AS Gastrolink	07.10.05	100%	100%	592	671
AS H.T.Valuuta	22.01.97	100%	100%	1522	1482
OÜ INF Sadama 11	03.10.02	100%	100%	39 870	44 902
OÜ INF Mustakivi	07.01.05	100%	100%	14 321	14 219
OÜ INF Sadama 579	19.03.04	100%	100%	23 602	23 644
OÜ INF Kaldase	11.01.05	100%	100%	12 222	11 646
OÜ INF Tennisekeskus	11.01.05	100%	100%	3 584	3 681
AS Tallink Takso	19.09.07	66%	66%	51	303
OÜ Aianurga	26.05.10	100%	75%	33	44
SIA Happy Trails	24.11.03	100%	100%	11 477	19 381
OÜ Taxitech	19.12.18	100%	100%	4	-9
OÜ Lasnamäe Spordikeskus	18.07.16	100%	100%	-19	-111
AS Eesti Gaas Grupp	10.01.97	100%	100%	412 722	308 943
AS Vaba Maa Grupp	07.01.98	100%	100%	-423	418
OÜ INF Liivalaia	28.03.02	100%	100%	-876	-94
OÜ EMG Grupp	02.12.16		60%		449
OÜ INF Communications	12.04.18	100%	100%	281	202
OÜ Gaslab	21.03.19	100%	100%	110	49
OÜ EG Biofond	14.05.08	100%	100%	4 115	2 407
OÜ Farmatar	21.02.20	80%	80%	-779	-388
OÜ Medifort	15.06.20	100%	100%	-33	-3
Infortar Marine Ltd	11.08.20	100%	100%	881	436
OÜ INF Ehitus	29.04.21	85%	0%	-845	0
OÜ INF Engineering	07.09.22	100%	0%	5 093	0
OÜ INF Tähesaju 9	06.09.22	100%	0%	-25	3
INF Saue OÜ	23.08.21	90%	0%	1 686	3
OÜ INF	06.03.23	100%	0%	10	0

Infortari tütaretevõtte SIA Happy Trails asukohamaaks on Läti Vabariik; Infortar Marine Ltd asukohamaaks on Küprose Vabariik, teiste tütaretevõtete asukohamaaks on Eesti Vabariik.

Eesti Gaas tegutseb Lätis SIA Elenger, Leedus UAB Elenger ja Soomes OY Elenger ning Poolas, Sp.z.o.o. Elenger nime all. 2022. aastal alustati päikeseenergia tootmiseks ettevalmistusi Lätis tütaretevõtete SIA Solar Nica (100%), SIA Elenger Partners (80%-line osalus), SIA Solar Marupe (80% kaudne osalus) ning SIA Solar Olaine (80% kaudne osalus) kaudu.

14/04/23 sõlmis Eesti Gaas ostumüügilepingu äriühingu akciju sabiedrība "Gasó" (Gasó) aktsiate ostuks. Tehing jõustus 17. juulil 2023 Läti Valitsuse ja Konkurentsiameti nõusolekute saamise järgselt. Gasó tehingut kajastatakse omandamisena (äriühendusena) vastavalt IFRS-le. Selle tulemusena jaotatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kõikide perioodide kohta kogu ostuhind omandatud materiaalsele põhivarale, immateriaalsele varale ja muule varale, samuti võetud kohustustele ja tingimuslikele kohustustele, lähtudes nende eeldatavast õiglasest väärtusest omandamise kuupäeva seisuga, kusjuures summa, mille võrra tuvastatav netovara ületab ostuhinda kajastatakse koheselt puhaskasumis. Eesti Gaas AS on viinud läbi Gasó tehingu ostuanalüüsi.

Õiglase väärtuse ainuke oluline korrigeerimine on seotud omandatud materiaalse põhivara kajastamisega ümberhinnatud summades, mida eelnevalt kajastas Gaso, mis on ligilähedased õiglasele väärtusele. Sarnaselt sisaldab auditeerimata kasumiaruanne täiendavaid amortisatsioonikulusid, mida kajastab Gaso materiaalse põhivara puhul ümberhindluse mudeli alusel. Soodusostu tulu kajastatakse ühekordselt konsolideeritud kasumiaruandes 31. detsembril 2023 lõppeval majandusaastal (ja vastavalt ka auditeerimata vahearuandes), kuid millel puudub edasine jätkuv mõju Infortar grupi tulemustele.

06/03/23 AS Infortar asutas 100%-lise osalusega ettevõtte OÜ INF.

26/01/23 AS Infortar omandas täirndavalt 10%-lise osaluse ettevõttes OÜ INF Ehitus.

Otsene osalus äriühingutes on võrdne kaudse osaluse ja hääleõiguse suurusega.

6.2. Investeeringud sidusevõtetesse

	(tuhandetes eurodes)	
	30.09.23	30.09.22
Kokku investeeringud	341 490	288 758
OÜ Vara HTG	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil	7 007	5 760
AS Tallink Grupp	42%	40%
aktsiate väärtus kapitaliosaluse meetodil	326 696	276 333
aktsiate väärtus börsi sulgemishinnas	217 253	139 767
OÜ Vana-Posti Kinnisvara	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil	107	136
OÜ Eesti Biogaas	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil	2 369	1 943
Pakrineeme Sadama OÜ	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil	5 310	4 587

Kontserni sidusettevõtete asukohamaaks on Eesti Vabariik.

6.3. Grupi skeem

Infortar Grupi ülesehitust peegeldav skeem on esitatud tegevusaruande koosseisus.

Lisa 7. Laenu- ja rendikohustised

7.1. Laenu- ja rendikohustised		(tuhandetes eurodes)	
	tagastamistähtaeg	30.09.23	30.09.22
Lühiajalised kohustused	alla 1a	205 424	159 966
Pikaajalised kohustused	1 - 5 a	273 822	191 417
Pikaajalised kohustused	üle 5a	1 570	1 877
KOKKU		480 816	353 260
kohustused liikide ja tähtaegade viisi jagunevad:			
Lühiajalised laenukohustused		30.09.23	30.09.22
	Arvelduskrediit	46 726	48
	Lühiajalised laenud	147 254	152 000
	Pikaajalise laenu lühiajaline osa	10 488	6 693
KOKKU		204 468	158 741
Pikaajalised laenukohustused			
	Investeeringulaen	265 806	184 665
KOKKU		265 806	184 665
Rendikohustused		LISA	
	Rendi kohustuse lühiajaline osa	956	1 225
	Rendi kohustuse pikaajaline osa	9 586	8 629
KOKKU		7	10 542

7.2. Intressid

Kontsernile antud laenu- ja liisingkohustuste aastased intressimäärad jäid majandusaastal vahemikku 3 ja 6 kuu EURIBOR + 0,1-4% (3 kv 2023. 6 kuu EURIBOR+0,85-4%). Alusvaluuta on EUR.

(tuhandetes eurodes)

Intressikulu	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022
Arvestatud intressikulu kokku	5 520	1 773	14 004	4 210

7.3. Kontserni kapitalisatsioon ja võlakohustused		tuhandetes eurodes	
Lühiajalised võlakohustused			
(sh pikaajaliste kohustuste lühiajaline osa)			
	30.09.23	30.09.22	
garanteeritud ja tagatud	10 060	6 272	
tagatud	18 976	1 694	
tagamata ja garanteerimata	176 388	152 000	
Pikaajalised võlakohustused			
(ilma pikaajaliste kohustuste lühiajalise osata)			
garanteeritud ja tagatud	265 806	184 665	
tagatud	9 586	8 629	
Võlakohustused kokku	480 816	353 260	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital			
	30.09.23	30.09.22	
sh. aktsiakapital	1 985	1 985	
sh. omaaktsiad	-95	-95	
sh. reservkapital	205	205	
sh. optioonireserv	3 068	945	
sh. riskimaandamise reserv	22 084	145 462	
sh. realiseerimata kursivahed	32	0	
sh. jaotamata kasum	474 015	396 657	
sh. aruandeaasta kasum	269 546	97 796	
Kapitalisatsioon kokku	1,251,656	996,215	



Lisa 8.

Aktsiakapital, tingimuslikud kohustised ja reservid

8.1. Aktsiakapital

		30.09.23	30.09.22
Emiteeritud lihtaktsiaid kokku		6 615 000	315 000
sh. täielikult makstud		6 300 000	300 000
nominaalväärtus	EUR	0.3	6.3
Aktsiakapital	tuh.EUR	1 985	1 985
Omaaktsiad	tuh.EUR	-95	-95

8.2. Omaaktsiad

2021. aastal töötati välja aktsia- ja optiooniprogramm töötajatele ning sellega seoses omandas Infortar 15 000 oma aktsiat bilansilise väärtusega 94 500 eurot. 2022. aastal seoses aktsiate nimiväärtuse muutusega on aktsioptionideks Infortari omanduses 315 000 aktsiat.

8.3. Tingimuslikud kohustised

Potentsiaalne tulumaksukohustus	30.09.23	30.09.22
Jaotamata kasum	743 561	494 453
sealhulgas maksustatud kasum	173 669	116 850
Maksimaalne potentsiaalne tulumaksukohustus	113 978	75 521
Väljamakstav dividendide summa juhul, kui kogu jaotamata kasum makstakse välja	629 583	418 932

Arvutamisel on aluseks võetud maksumäär (20/80), mis on kehtiv alates majandusaasta algusest väljamakstavatele dividendidele ja eeldus, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaks kokku ei ületaks jaotamata kasumi jääki aruandekuupäeval.

8.4. Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus on ette nähtud põhikirjas ning see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

8.5. Riskimaandamise reserv

Riskimaandamise reserv sisaldab efektiivset osa rahavoogude riskimaandamisinstrumentide õiglase väärtuse muutusest, mida kajastatakse edaspidi kasumis või kahjumis, kui maandatud rahavood mõjutavad kasumit või kahjumit.

(tuhandetes eurodes)	
Seisuga 01.01.22	-12 465
Rahavoogude riskimaandamisinstrumentid - efektiivne osa õiglase väärtuse muutusest	127 570
Kasum(-) / kahjum(+) realiseerunud rahavoogude riskimaandamisinstrumentidelt	-32 798
Seisuga 31.12.22	82 307
Rahavoogude riskimaandamisinstrumentid - efektiivne osa õiglase väärtuse muutusest	-130 186
Kasum(-) / kahjum(+) realiseerunud rahavoogude riskimaandamisinstrumentidelt	69 963
Seisuga 30.09.23	22 084



8.6. Aktsioptsioonide programm

2021. aastal töötati välja töötajate ja juhtkonnaliikmete motiveerimiseks aktsioptsiooniprogrammi põhitingimused. Programmi eesmärk on juhtkonna ja töötajate motiveerimine nende aktsionärideks kaasamise kaudu võimaldamaks optsiooni saajal saada kasu oma töö tulemusel aktsia väärtuse suurenemisest.

Aktsioptsiooni programmiga seotud peamised tingimused on järgmised:

Opsiooni väljastamise kuupäev	Opsiooni väljateenimise tingimus	Opsiooni teostamise periood
“September ja november 2021 Juuni 2022”	“a) Opsiooni väljaandmise päevast on möödunud 3 aastat b) Opsioon ei ole selle teostamise ajal lõppenud”	Algab kolme aasta möödumisel optsiooni väljaandmise päevast ning lõpeb sellele järgneva 12 kuu pikkuse perioodi möödumisel

Õiglase väärtuse määramine

Töötajate aktsioptsioonide õiglast väärtust on mõõdetud Black-Scholes-Mertoni valemi abil. Vastavalt IFRS 2-le teenusel põhinevate ning tegevustulemustel põhinevate optsioonide tingimusi õiglase väärtuse mõõtmisel arvesse ei võetud. Õiglase väärtuse määramisel kasutatud sisendid olid järgmised:

Õiglase väärtuse määramisel kasutatud sisendid olid järgmised:

Opsiooni kehtivusaeg (kuud)	36
Volatiilsus	37.4%
Riskivaba intressimäär	0.0%
Kaalutud keskmine väljastatud aktsia õiglane väärtus (eurodes)	816

8.7. Kasum aktsia kohta

		(eurodes)			
		3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022
Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum	tuh.EUR	185 658	60 261	269 546	97 796
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv		6 300 000	300 000	6 300 000	300 000
Tavakasum aktsia kohta	euro	29,47	200,87	42,79	325,99
Väljastatud optsioonide arv				71 820	3 420
Opsioonilepingus toodud ostuhind	euro			0.30	6.30
Keskmine turuhind	euro			39	819
Aktsiate arv, mida oleks emiteeritud turuhinnas				552	26
Kaalutud keskmine aktsiate arv				6 371 268	303 394
Lahustatud kasum aktsia kohta	euro			42,31	322,34

Lisa 9. Müügitulu

Kontsern kajastab müügitulu siis, kui ta annab kliendile kontrolli kauba või teenuse üle. Informatsioon kliendilepingutest tulenevate toimingukohustiste täitmise ja ajastuse ning sellest tulenevalt müügitulu kajastamise arvestuspõhimõtete kohta on välja tootud lisas 7.3.

(tuhandetes eurodes)				
9.1. Müügitulu liikide lõikes	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022
Kokku müügitulu	186 540	239 321	746 892	611 116
Kasum riskimaandamisinstrumentidelt	-775	-29 144	69 962	-80 905
Müügitulu kliendilepingutest	187 315	268 465	676 930	692 021
Müügitulu kliendilepingutest liikide lõikes				
Kinnisvara rent ja üür	3 569	3 409	10 701	9 884
Maagaasi jm. EG toodete ja teenuste müük	133 238	222 635	540 913	573 748
Maagaasi võrguteenuse müük	9 342	3 802	21 022	19 066
Elektrienergia müük	17 221	23 681	46 805	45 614
Surugaasi (CNG) müük	4 107	3 143	9 747	11 017
Muude gaasiga seotud teenuste ja kauba müük	1 006	1 829	3 580	3 955
Liitumistasud	636	202	1 060	606
Gaasi ja gaasi võrguteenuse müük	1 961	1 267	5 457	4 308
Ehitus- ja remonditeenuste müük	9 844	1 811	18 237	4 884
Trükitooted	1 542	1 806	4 940	5 724
Taksoteenused	592	583	1 736	1 739
Spordirajatiste käitus	207	196	811	731
Maavarade ja ehitusmaterjalide müük	1 697	1 917	4 754	4 491
Jae- ja hulgikaubandus	512	530	1 552	1 890
Tulu teenustest laevareisijatele	94	158	224	304
Muud teenused	1 747	1 496	5 391	4 060

9.2. Kliendilepingute saldod

Järgnev tabel annab ülevaate lepingulistest varadest ja lepingulistest kohustistest klientidega

(tuhandetes eurodes)		
	30.09.23	30.09.22
Nõuded ostjate vastu		
Järelejäänud tähtajaga kuni 12 kuud	91 101	121 297
Järelejäänud tähtajaga 1-5 aastat	20	3 593
Saadud ettemaksed	3 171	21 266
Tulevaste perioodide tulud liitumistasudelt	25 721	13 150

Liitumistasude amortisatsiooniperiood on 33 aastat

Lisa 10. Tegevuskulud

10.1. Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		(tuhandetes eurodes)			
	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022	
Tooraine ja materjal	-130 735	-147 633	-540 253	-411 106	
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-3	0	-11	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 857	-1 686	-5 406	-4 605	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-12 364	-27 336	-35 386	-56 796	
Energia	-191	-193	-411	-451	
Kütus	-233	-475	-710	-1 498	
Alltöövõtutööd	-10 953	-1 947	-25 214	-4 770	
Transpordikulud	-703	-484	-1 736	-1 262	
Maarent	-1	-2	-5	-5	
Üür ja rent	-1	-132	-11	-264	
Mitmesugused bürookulud	-1 043	-421	-2 063	-1 503	
Lähetuskulud	-18	-6	-36	-16	
Koolituskulud	-20	-14	-71	-52	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-74	-42	-122	-141	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 112	19	-4 838	-43	
Tööjõukulud	-6 461	-3 187	-12 747	-8 616	
Amortisatsioonikulu	-4 762	-2 391	-10 166	-7 198	
Muud	-349	-209	-479	-654	
Kokku	-167 653	-186 142	-639 654	-498 991	

10.2. Turustuskulud		(tuhandetes eurodes)			
	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022	
Transpordikulud	-55	-58	-163	-193	
Mitmesugused bürookulud	-1	-1	-3	-4	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1	-1	-3	-3	
Tööjõukulud	-201	-190	-611	-562	
Amortisatsioonikulu	-17	-17	-52	-53	
Muud	-119	-53	-277	-178	
Kokku	-394	-320	-1 109	-993	

10.3. Üldhalduskulud		(tuhandetes eurodes)			
	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022	
Üür ja rent	-8	-9	-28	-42	
Energia	-14	-21	-63	-87	
Kütus	-6	-11	-14	-29	
Transpordikulud	-93	-144	-298	-366	
Mitmesugused bürookulud	339	-532	-785	-1,734	
Lähetuskulud	-43	-29	-71	-52	
Koolituskulud	-29	-27	-189	-57	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-92	-58	-310	-248	
Tööjõukulud	-3,313	-2,040	-8,834	-6,877	
Amortisatsioonikulu	-281	-159	-986	-709	
Muud	-435	-138	-985	-481	
Kokku	-3,975	-3,168	-12,563	-10,682	

10.4. Tööjõukulud		30.09.23	30.09.22
Töötajate arv ettevõttes		1 333	476
sh. Töölepingu alusel töötavad isikud		1 290	443
Juhtimis- või kontrollorgani liikmed		43	33

	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022
Kokku arvestatud töötasu	-7 459	-3 873	-16 221	-11 678
Töötasult arvestatud maksud	-2 174	-1 264	-4 936	-3 805
Kokku tööjõukulud	-9 633	-5 137	-21 157	-15 483

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Kontsern on teinud seotud osapooltega tehinguid ning kontserni saldod seotud osapooltega on järgmised:

(tuhandetes eurodes)				
	Müügid seotud osapooltele	Ostud seotud osapooltelt	Nõuded seotud osapoolte vastu	Kohustused seotud osapoolte ees
30.09.23 lõppenud perioodi kohta				
Omanikud, juhtkonna võtmeisikud ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted	0	470	0	8 900
Sidusettevõtted	15 932	637	11 209	504
KOKKU	15 932	1 107	11 209	9 404
31.12.22 lõppenud perioodi kohta				
Omanikud, juhtkonna võtmeisikud ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted	0	370	0	8 000
Sidusettevõtted	20 206	695	20 449	44
KOKKU	20 206	1 065	20 449	8 044



Lisa 12. Emaettevõtte põhjaruanded

12.1. Arvestuspõhimõtted

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aasta-aruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded (finantsseisundi aruanne, kasumi-aruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne).

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus allahindlused).

12.2. Finantsseisundi aruanne		(tuhandetes eurodes)	
VARAD	30.09.23	30.09.22	
KÄIBEVARA			
Raha	0	66	
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	1	
Nõuded ja ettemaksud	901	682	
Käibevara kokku	902	749	
PÕHIVARA			
Investeeringud tütaretevõtetesse	28 501	23 680	
Investeeringud sidusettevõtetesse	43 267	35 313	
Muu finantsvara	41 163	47 309	
Kinnisvarainvesteeringud	8 754	6 268	
Materiaalne põhivara	438	791	
Põhivara kokku	122 123	113 361	
VARAD KOKKU	123 025	114 110	
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenu- ja liisingkohustused	38 233	29 868	
Võlad tarnijatele	105	185	
Ostjate ettemaksud	15	3	
Muud lühiajalised võlad	1 611	784	
Lühiajalised kohustused kokku	39 964	30 840	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Laenu- ja liisingkohustused	69 820	70 361	
Pikaajalised kohustused kokku	69 820	70 361	
KOHUSTUSED KOKKU	109 784	101 201	
OMAKAPITAL			
Osakapital	1 985	1 985	
Omaaktsiad	-95	-95	
Reservkapital	205	205	
Opsioonireserv	3 068	945	
Jaotamata kasum	604	7 020	
Aruandeaasta kasum	7 474	2 849	
Omakapital kokku	13 241	12 909	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	123 025	114 110	

12.3. Kasumiaruanne		(tuhandetes eurodes)			
	3 kv 2023	3 kv 2022	9 kuud 2023	9 kuud 2022	
Müügitulu	569	243	1 655	700	
Müügikulu	-15	-26	-51	-45	
Äritulud kokku	554	217	1 604	655	
Üldhalduskulud	-2 043	-1 283	-5 784	-4 195	
Muud ärikulud	-1	-1	-5	-5	
Ärikasum	-1 490	-1 067	-4 185	-3 545	
Kasum (-kahjum) kapitaliosaluse meetodil arvestatud investeeringutelt	74	5 300	-367	5 012	
Finantstulud ja -kulud					
Intressikulu	-1 059	-484	-2 689	-920	
Intressitulu	1 199	968	4 648	2 528	
Muud finantstulud/-kulud	67	0	67	0	
Saadud dividend	0	0	10 000	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	281	5 784	11 659	6 620	
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	-1 209	4 717	7 474	3 075	



12.4. Rahavoogude aruanne		(tuhandetes eurodes)	
	9 kuud 2023	9 kuud 2022	
Rahavoogude muutus äritegevusest			
Kasum enne maksustamist	7 474	2 849	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64	35	
Kapitaliosaluse kasum/kahjum	437	0	
Muud finantstulud/-kulud	-14 715	-7 314	
Arvestatud intressikulud	2 689	920	
Makstud tulumaks			
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 620	2 940	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-142	-1 416	
Kokku rahavoogude muutus äritegevusest	-2 573	-1 986	
Rahavoogude muutus investeerimisest			
Tasutud sidusettevõtete ostul	-7 728	-4 813	
Tasutud tütaretevõtete ostul	-5 201	-36	
Laekunud tütaretevõtete ja vähemusosaluse müügist	104	0	
Saadud dividendid	10 000	5 400	
Antud laenud	0	-5 454	
Antud laenude tagasimaksed	9 183	0	
Laekunud intressid	4 556	2 459	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-792	-1 316	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-202	-587	
Kokku rahajäägi muutus investeerimisest	9 920	-4 347	
Rahavoogude muutus finantseerimisest			
Saadud sihtfinantseerimine	0	0	
Arvelduskrediidi muutus	2 688	8 009	
Saadud laene	900	2 447	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 080	-3 080	
Makstud intressid	-1 980	-579	
Makstud dividendid	-7 875	-5 400	
Kokku rahajäägi muutus finantseerimisest	-7 347	1 397	
Rahavood kokku	0	-4 936	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	5 002	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	66	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-4 936	

12.5. Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Aktia- kapital	Oma- aktsiad	Optsooni- reserv	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.22	1985	-95	225	205	12 420	14 740
Makstud dividendid	0	0	0	0	-16 110	-16 110
Aktsoptsoonid	0	0	1 425	0	0	1 425
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	12 169	12 169
Saldo 31.12.22	1985	-95	1 650	205	8 479	12 224
Makstud dividend	0	0	0	0	-7 875	-7 875
Aktsoptsoonid	0	0	1 418	0	0	1 418
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	7 474	7 474
Saldo 30.09.23	1985	-95	3 068	205	8 078	13 241
Korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvutus seisuga 30.09.23						
Konsolideerimata omakapital						13 241
Kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-71 768
Osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						829 112
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital						770 585

