

Aktsiaselts INFORTAR

2024 konsolideeritud

2. kvartali auditeerimata aruanne

Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2024
Aruandekuupäev:	30. juuni 2024
Ärinimi:	Aktsiaselts Infortar
Registrikood:	10139414
Aadress:	Liivalaia 9, Tallinn, 10118 Eesti Vabariik
Telefon:	640 9978
Elektronposti aadress:	info@infortar.ee
Põhitegevusala:	Investeeringute valdusettevõtja
Nõukogu:	Enn Pant Kalev Järvelill Toivo Ninnas Mare Puusaag
Juhatus:	Ain Hanschmidt Eve Pant
Audiitor:	KPMG Baltics OÜ

SISUKORD	Lk
Aktsiaseltsi Infortar tegevusaruanne	3
Juhatuse esimehe pöördumine	6
Tegevuse ülevaade	7
Olulisemad sündmused 2024. aasta 2. kvartalis	9
Tähtsamad finantsnäitajad ja suhtarvud	11
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE	13
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE	13
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL	14
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	16
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	17
Lisa 1. Olulised arvestuspõhimõtted	18
Lisa 2. Segmendiaruandlus	19
Lisa 3. Finantsvarad ja varud	22
Lisa 4. Nõuded, eraldised ja muud kohustised	23
Lisa 5. Põhivara	25
Lisa 6. Tütar-, sidus- ja ühissettevõtted	28
Lisa 7. Laenu- ja rendikohustised	30
Lisa 8. Aktsiakapital, tingimuslikud kohustised ja reservid	31
Lisa 9. Müügitulu	34
Lisa 10. Tegevuskulud	35
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	36
Lisa 12. Emaettevõtte põhjaruanded	37

Aktsiaseltsi Infortar tegevusaruanne

Aktsiaselts Infortar (edaspidi Infortar) koos tütarettevõtetega (edaspidi Infortar grupp või kontsern) on Eesti investeerimisfirma, mille põhilised tegevusvaldkonnad on energeetika, laevandus ja kinnisvara. Lisaks on kontsernil investeeringud peamisi tegevusvaldkondi toetavatesse valdkondadesse.

TEGEVUSE ÜLEVAADE seisuga 30. juuni 2024

Omakapital:	840 miljonit eurot
Varade maht:	1 495 miljonit eurot
EBITDA:	76 miljonit eurot
Grupi töötajate arv:	1344 inimest

KONTSERN

Kokku 103 ettevõtet: 48 kontserni ettevõtet, 5 sidusettevõtet ja 50 sidusettevõtte tütarettevõtet. 2024 teises kvartalis oli Infortar grupi investeeringute kogusumma ligikaudu 34 miljonit eurot.

ENERGEETIKA

AS-i Eesti Gaas grupp – energeetikakontsern, mis tegutseb välisurgudel (Soomes, Lätis, Leedus, Poolas ja Saksamaal) Elengeri nime all.

Energeetikakontserni kuuluvad jaotusvõrguettevõtted Gaasivõrk ja Gaso toimetavad maagaasi klientideni Eestis ja Lätis.

Infortar Marine Ltd. (LNG punkrilaev Optimus), mille asukohariik on Küpros.

OÜ EG Biofond – bioenergia tootmine Eesti Biogaas OÜ kolmes rohegaasijaamas: Vinnis, Ilmatsalus ja Oisus.

LAEVANDUS

Aktsiaselts Tallink Grupp (edaspidi Tallink) (osalus 46,76%, seisuga 30.06.2024) – merelaevandus- ja transpordikontsern.

Tallinki laevastik koosneb 14 laevast ning tugevate kaubamärkide Tallink ja Silja Line all opereeritakse viiel liinil (üks täiendav liin hetkel peatatud).

KINNISVARA

Kinnisvara segmendi moodustab 17 objektist koosnev kinnisvaraportfell, mis jaguneb nelja valdkonda: hotellid, büroohooned, logistikakeskus ning muu kinnisvara. Opereeritava kinnisvara hulka kuulub kolm hotelli Tallinnas ning üks Riias, kuus büroohoonet Tallinnas, logistikakeskus Maardus, tennisekeskus Lasnamäel ning perearsti keskus Nõmmel.

MUUD VALDKONNAD

Insenerihitus, põllumajandus, trükitööstus ja teenusettevõtted.

Missioon

- Infortari missioon on üles ehitada hästi toimivaid ja turul olulist positsiooni omavaid ettevõtteid, et panustada Eesti majanduse arengusse.
- 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 Infortarile kuuluvate ettevõtete vahelist sünergia.

Investeeringu põhimõtted

- Investeeringu ettevõtmistesse, mis toetavad investeeringute omavahelist sünergia.
- Oleme aktiivsed investorid, osaleme otsustamisprotsessis ning võtame vastutust.
- Omame ainulaadset kompetentsi suurte investeeringute juhtimises.

Põhiväärtused

Uuendusmeelsus

Me 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

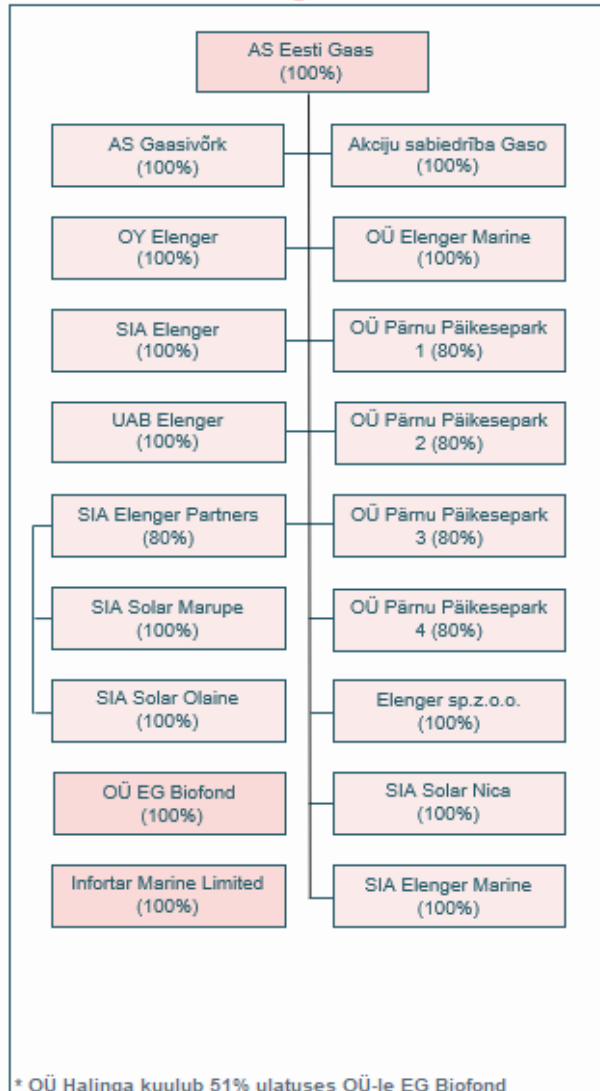
Naerata ja pühendu – parem koostöö saab alguse avatud suhtlemiskultuurist. Oleme avatud hoiakuga uute ideede ja harjumuspärasest erineva suhtes. Väärtustame koostööd nii oma meeskonnas kui ka partneritega. Meie meeskonnas on kõigil võrdsed võimalused ja soodsad tingimused arenguks, loovuseks ja eneseteostuseks.

Sihikindlus

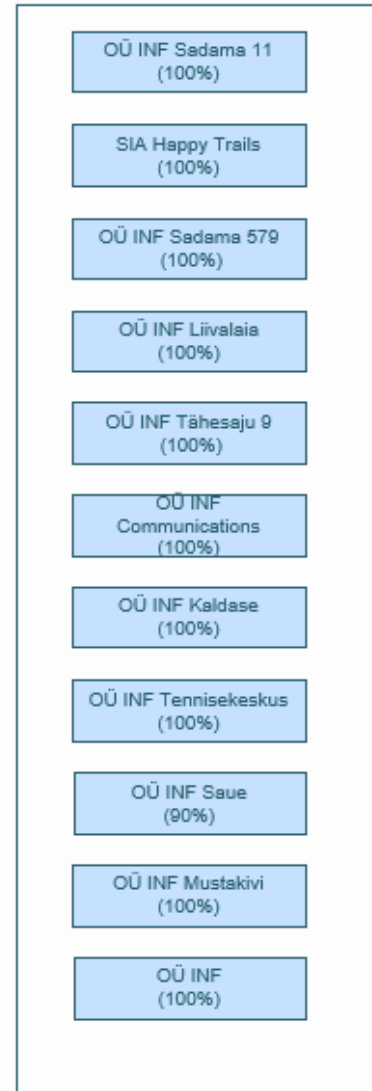
Me oleme veendunud, et sihikindlus on edukuse kõige olulisem nurgakivi.

AS INFORTAR

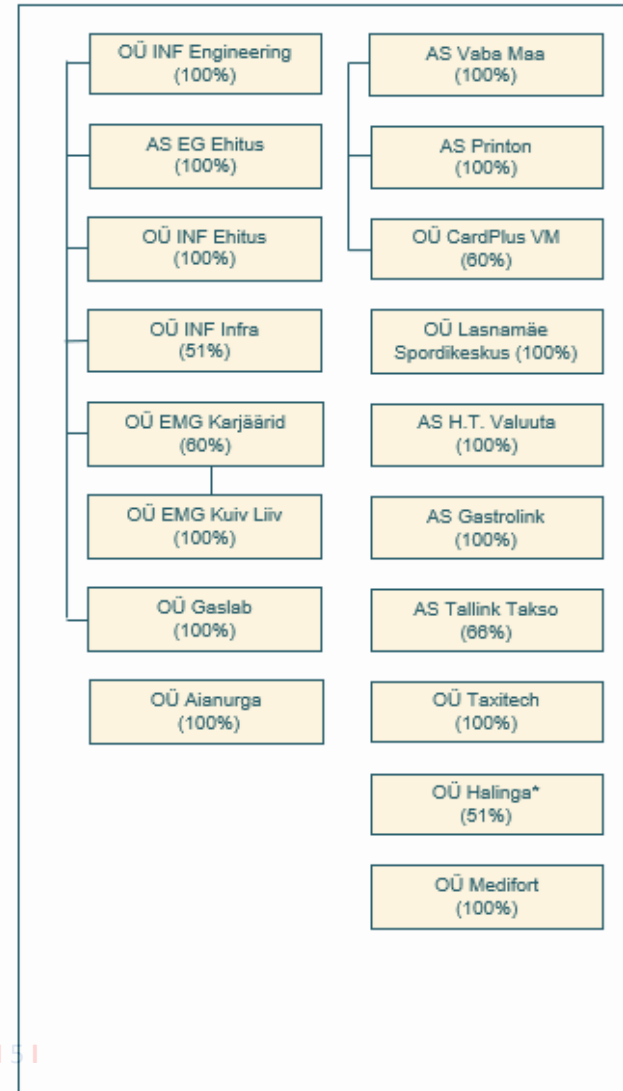
Energeetika



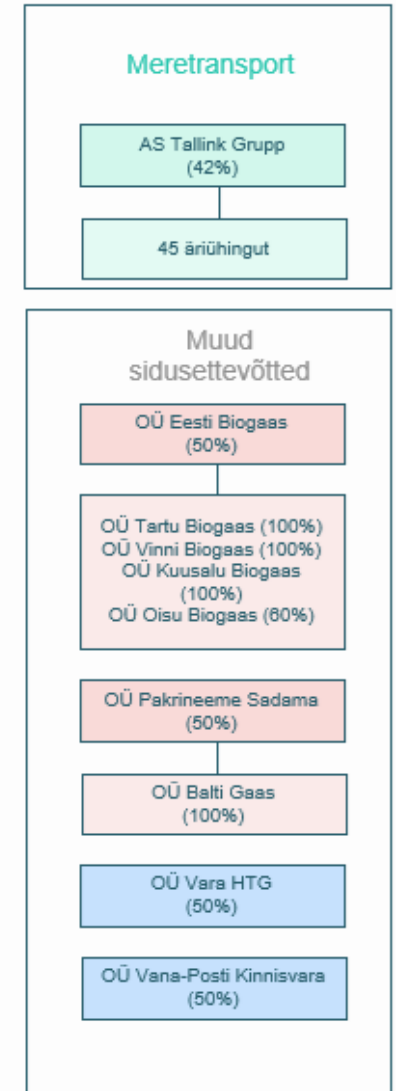
Kinnisvara



Toetavad ettevõtted



Sidusettevõtted



* OÜ Halinga kuulub 51% ulatuses OÜ-le EG Biofond

Juhatuse esimehe pöördumine

Infortari peamiste tegevusvaldkondade tulemused on tugevalt seotud sesoonsusega. Energeetika näitab kõrgeid numbreid külmal perioodil, seevastu laevareisijate arv on tipus suvel. Iidne tarkus hoida mune erinevates korvides on igati aktuaalne ka kahekümne esimese sajandi majandustarkuste hulgas.

2024. aasta esimese poolaasta tähtsündmusteks kujunesid osaluse suurendamine Tallinkis 46,8 protsendini, Halinga piimafarmi enamuosaluse omandamine ning Nica päikesepargi avamine Lätis. Fookuses on tegevuse laiendamine Poolas ja Saksamaal ning gaasi hulgiturule juurdepääsu loomine Hollandis ja Belgias. RIMI logistikakeskuse ning Pärnu uue silla ehitused edenevad vastavalt graafikule, suve lõpuks saavad Pärnu jõe kaldad siinkandis täiesti uudset tehnoloogiat rakendades omavahel ühendatud.

Erilistel aegadel toimunud riskide edukas juhtimine energeetikasegmenendis on asendunud normaliseerunud olukorraga, mis väljendub igati ootuspärastes tulemustes. Müüginahud kasvasid eelmise aasta kuue kuuga võrreldes ligi 40%, käibenumbrid on rahunenud, gaasivõrgud Eestis ja Lätis teenindasid kliente oodatud mahus.

Tallinki reisijate arv Helsingi liinil on eelmise aastaga võrreldes kasvanud, samas inimeste liikumine Soome ja Rootsi vahel jäi eelmise aasta sama perioodiga mõnevõrra vähemaks. Tallinki aruannet lugedes jääb detailidena silma, et kaks laeva on naasnud prahtimislepingust ning tänavused ülestõusmispühad jäid kalendris esimesse kvartalisse.

Juuni keskel teatasime Tallinki aktsionäridele suunatud vabatahtlikust ülevõtmispakkumisest. Nagu arvata oli, hakkas uudise ümber kohemaid keerlema üksjagu poleemikat. Pakkumine on suunatud kõigile investoritele ning toob turule täiendavat likviidsust, andes väljumisvõimaluse ka neile, kellel tavaolukorras oleks börsil oma osalust keerulisem realiseerida. Lisaks geopolitiiliste riskidele peame arvestama, et Eesti majandus on juba kümnendat kvartalit languses ja riigi reiting varasemaga võrreldes astme võrra madalamal.

Infortar on Eesti suurim investeerimisfirma, iga päev pakutakse meile mõnda uut investeeringut ning otsime pidevalt võimalusi ka ise, vahendid selleks on olemas. Kindlasti soovime tuua meie aktsiaturule likviidsust ning suurendada Infortari osalust Tallinkis. Tänapäev kohalik investorkogukond ja kapitaliturg on juba piisavalt tugev, et vajadusel hakkama saada ka ilma välisinvestoriteta. Möödunud aastal avalikuks ettevõtteks pürgides keskendusime esmajoonel kohalikele ja investitoritele ja veendusime, et tegime õigesti! Veel mõni aasta tagasi oleks see olnud täiesti võimatu.

Kokkuvõttes on meie baasnäitajad stabiliseerunud, likviidsuspositsioon tugev ning oleme esimese poolaasta jooksul investeerinud äri kasvatamiseks üle 41 miljoni euro.

Usume börsi toimimisse ja kapitaliturgu - nii Infortar kui ka Tallink on börsist palju kasu saanud. Kasu on nautinud ka Infortari investorid, kes tänaseks on saanud kätte esimese poole 3-eurosest dividendist aktsia kohta ning on olnud tunnistajateks ettevõtte aktsia väärtuse jõudsale kasvule.

Soovin kogu südamest jätkuvat edu. Teile ja meile.

Ain Hanschmidt

Infortari juhatuse esimees

Tegevuse ülevaade

Infortar kontserni äritegevusele on iseloomulik hooajalisus. Talvine periood on energeetikas kõrghooaeg ning seetõttu on esimese ja neljanda kvartali EBITDA ning ärikasum märkimisväärselt tugevamad kui teistes kvartalites. Vastupidiselt energeetikale on meretranspordis kõrghooaeg just suveperioodil ning kapitaliosaluse meetodil arvesse võetud Tallinki tulemused aitavad tasandada energiasegmendi madalhooaega.

ENERGEETIKA

AS Eesti Gaas (edaspidi Eesti Gaas) on Soome-Balti piirkonna suurim erakapitalile kuuluv energiafirma, mille ajalugu ulatub aastasse 1864. Eesti Gaasi tegevus on jaotatud kolmeks ärisegmendiks: energia müük (maagaasi ja elektrienergia kaubandus ning müük), energia infrastruktuur (maagaasi jaotusteenus, veeldatud maagaasi müük ja punkerdamine, surugaasi müük) ja energia tootmine (peamiselt päikesest elektrienergia tootmine). Ettevõtte tegevus on kooskõlas ISO 9001 ja ISO 14001 standarditega. Välisurgudel tegutseb Eesti Gaas kaubamärgi Elenger all. Soomes, Leedus ja Poolas müüakse energiat peamiselt tööstus- ja äriklientidele ning teistele energiakauplejatele. Eestis ja Lätis omab Eesti Gaas lisaks äriklientidele olulist turuosa ka eraklientide segmendis.

2024. aasta 2. kvartalis müüs Eesti Gaas kokku 4 TWh energiat (2023.a 2. kv 3,8 TWh). 2024. aasta 2. kvartali energiamüügist moodustas müük Eestis 13%. Ettevõtte gaasimüügi turuosa Soome-Balti turul oli 25,4% ning kogu piirkonda saabuvast gaasist impordib Eesti Gaas umbes ühe kolmandiku.

LAEVANDUS

Tallink on Euroopa meretranspordi ettevõtte, mis pakub Läänemere põhjaosas reisijateveo- ja ro-ro-kaubaveoteenuseid ning minikruise. Teenuseid pakutakse kaubamärkide Tallink ja Silja Line all Eesti, Soome ja Rootsi vahelistel laevaliinidel. Tallinki laevastikus on 14 laeva: kruisilaevad, ropax-tüüpi süstiklaevad ja ro-ro-tüüpi kaubalaevad. Lisaks opereerib Tallink kolme kvaliteethotelli Tallinna kesklinnas ja ühte Riias ning Burger Kingi Baltikumi frantsiisiomanikuna 21 selle globaalse kiirtoiduketi restorani Eestis, Lätis ja Leedus. Tallinki tüdarettevõtte Tallink Duty Free on rahvusvaheline reisikaubandusettevõtte, millel on ühtekokku kümneid kauplusi laevadel ja maismaal, kontserni koduturgudel jõudsalt tegevust laiendav e-pood ning kogu Tallinki varustav ulatuslik logistikakeskus. Tallinki kontorid asuvad Eestis, Soomes, Rootsis, Lätis ja Saksamaal. Enam kui 5000 töötajaga Tallink teenindab aastas miljoneid kliente üle maailma ning kontserni kliendi lojaalsusprogrammi Club One kuulub üle kolme miljoni kliendi. Tallink on noteeritud Nasdaq Tallinna ja Nasdaq Helsingi börsil.

Kuivõrd Infortarile kuulub Tallinkis vähemusosalus, ei ole Tallink Infortari kontrolli all ning Tallinki osalus kajastub Infortari finantsaruannetes kapitaliosaluse meetodil ehk Tallinki finantstulemusi Infortari finantsaruannetesse rida-realt ei konsolideerita.

KINNISVARA

Kinnisvara segmendi moodustab 17 objektist koosnev kinnisvaraportfell, mis jaguneb nelja valdkonda: hotellid, büroohooned, logistikakeskus ning muu kinnisvara. Opereeritava kinnisvara hulka kuulub kolm kvaliteethotelli Tallinna kesklinnas ning üks Riias, kuus büroohoonet Tallinnas, logistikakeskus Maardus, tennisekeskus Lasnamäel ning perearsti keskus Nõmmel. Portfellis olevate kinnisvaraobjektide netopind kokku on 113 000 ruutmeetrit.

TOETAVAD ÄRID

Toetavate äride alla on koondatud Infortar grupi põhilisi ärisegmente toetavad tegevused, eelkõige ehituse, ehitusmaavarade, põllumajanduse, trükiteenuse osutamise, taksoteenuse osutamise ja tennisekeskuse opereerimisega tegelevad tütarühingud. 30. juuni 2024 seisuga moodustasid muu ärisegmendi varad grupi varade kogumahust vähem kui 5%. OÜ INF Engineering alla on koondatud ehituse valdkonnas tegutsevad tütarühingud AS EG Ehitus, OÜ INF Ehitus koos tütarühinguga INF Infra OÜ ja OÜ EMG Karjäärid ning mõõtmis- ja kalibreerimisvaldkonna äriühing OÜ Gaslab.

2. kvartalis 2024 lisandus Infortar gruppi Eesti üks suurimatest farmidest OÜ Halinga.



Pärnu uue silla ehitus, foto: Arbo Rae

Olulisemad sündmused 2024. aasta 2. kvartalis

Energeetikaäri hooajalisus

Energeetika ärisegmendi peamiseks tooteks on maagaas, samuti müüb Eesti Gaas elektrienergiat ning osutab Eestis ja Lätis maagaasi jaotusteenust. Hooajalisus ja ilmastiku muutused mõjutavad nõudlust energia järele ja energeetika segmendi käibekapitali vajadust. Turgudel, kus Eesti Gaas tegutseb, on nõudlus energia järele suurem talvisel kütteperioodil (aasta esimeses ja viimases kvartalis) ning väiksem teises ja kolmandas kvartalis, mil ilmad on soojemad. Hooajalisus ja ilmastiku muutused mõjutavad ka päikeseelektrijaamade toodangu mahtu.

Gaasi import

Tarnitav gaas on peamiselt Ameerika Ühendriikide ja Norra päritolu. Eesti Gaas töi 2024. aasta teises kvartalis kuus LNG cargot Inkoo terminali. 2024. majandusaastaks on kokku reserveeritud Inkoo LNG terminali võimsusi 15 gaasilaeva ja Klaipėda LNG terminali võimsusi 3 gaasilaeva toomiseks. Eesti Gaas on omandanud Klaipėda LNG terminali võimsuse ajavahemikus 2025–2032 iga-aastaselt 3 TWh ehk kolme gaasilaeva toomiseks ja ajavahemikus 2033–2044 iga-aastaselt 4 TWh ehk nelja gaasilaeva toomiseks.

Hinnariski maandamine

Muutunud tarneahelate tõttu on energiakandjate (sh maagaasi) hind olnud viimastel aastatel äärmiselt muutlik. Maailmaturuga seotud hinnariski maandamiseks kasutab Eesti Gaas vajalikke tuletisinstrumente (peamiselt swapid) ja maagaasi ladustamist mahutis. Seoses tuletisinstrumentide kasutamisega muutuvad Eesti Gaasi ja ka Infortari konsolideeritud bilansis tulevikuks sõlmitud tuletistehingute turuväärtused. Tuletisinstrumentide mitterahalised ümberhindlused koondkasumites ei mõjuta Eesti Gaasi ega Infortari põhiäritegevuse kasumlikkust ega rahavoo teenimise võimet.

Gaasimahutite täitmine

Eesti Gaas kasutab sobivate turutingimuste korral võimalust hoiustada maagaasi erinevates gaasihoidlates. 1. aprillist algas uus gaasimahuti hooaeg ja ettevõtte tegeleb mahutite täitmisega. Esimest korda on Eesti Gaas broneerinud mahutivõimsust lisaks Lätile ja Poolale ka Saksamaal Rehdenis. 22. aprillil 2024.a taasavati Eesti ja Soome vaheline Balticconnector'i ülekandetoru, mis võimaldab täita Läti Incukalnsi mahutit tavapärasel korras ja tempos.

Maagaasi tarbimine kasvas, hind pööras tõusule

Maagaasi tarbimine ulatus 2. kvartalis Eestis 0,64 TWh-ni, mis on 14% rohkem kui aasta varasemalt (0,57 TWh). Soome ja Balti piirkonnas kasvas gaasi tarbimine 2. kvartalis kokku 7,87 TWh-ni, mis on 7% rohkem kui aasta varasemalt (7,36TWh).

Kui 2023. aasta oktoobrist kuni 2024. aasta esimese kvartali lõpuni langesid gaasihinnad tugevalt, siis aprillis ja mais hakkasid hinnad tõusma. Alates juuni algusest on TTF kuu-ette kaubelnud võrdlemisi kindlas vahemikus. Langustrendi pöördumist tõusule ajendasid turul domineerivad pessimistlikud uudised, mis hõlmasid tarneprobleeme, geopoliitilisi pingeid ja intensiivseid hooldusgraafikuid. 2024. aasta teises kvartalis oli Euroopa maagaasi võrdlusaluse, ICE Endex TTF kuu-ette keskmine hind 31,76 EUR/MWh. Saabuva talve TTFi tulevikuhinnad on 40 EUR/MWh lähedal.

Läti esimese päikeseelektrijaama avamine

27. juunil 2024.a avas Eesti Gaas Liepaja lähedal Nicas oma esimese, 4 megavati võimsusega päikeseelektrijaama. Ligi 7000 paneeliga päikesepark laiub 5,3 hektaril ja hakkab tootma 4,5 GWh energiat aastas. Päikeseelektrijaam ehitati koostöös SIA "OMS"-ga, kes on üks suuremaid elektripaigaldiste ehitajaid Kurzeme piirkonnas. Päikeseelektrijaam valmis turupõhiselt, ilma riigi toetusteta, Eesti Gaas investeeris ehitusse 2,5 miljonit eurot.

Osaluse suurendamine Tallinkis

Infortar on suurendanud oma investeringut sidusettevõtjasse Tallink. Infortar ostis 2024. aasta teises kvartalis juurde 32 941 621 aktsiat kogumahuga 21 092 237,44 eurot. Kvartali lõpu (30. juuni) seisuga oli Infortari osalus Tallinkis 46,76%. 17. juunil 2024 andis Infortar teada kavatsusest teha vabatahtlik ülevõtmispakkumine Tallinki aktsiate omandamiseks. Pakkumise tulemused avalikustatakse 7. augustil 2024 või sellele lähedasel kuupäeval.

Kinnisvara arendused

2024 1. kvartalis jõudis lõpule Tallinki logistikakeskuse juurdeehitus, lisandus 3 800 ruutmeetrit laopinda.

2024 2. kvartalis jätkavad Infortarile kuuluvad ehitusettevõtted INF Ehitus ja INF Infra Pärnu linnavalituse tellimisel uue Pärnu silla ehitamist. Ehitustööd kulgevad plaanipäraselt.

2024 2. kvartalis jätkus Rimile ligi 25 000 ruutmeetri suuruse logistikakeskuse ehitamine Sauele Laagrisse. Ehitustööd kulgevad plaanipäraselt. Hoone ehitaja on INF Ehitus ja arendaja Infortar.

Muudatused Infortari tegevusvaldkondades

2024 2. kvartalis on lõpule jõudnud tehing mille tulemusena Infortari 100% tütarühing OÜ EG Biofond omandas 51% suuruse osaluse OÜ-s Halinga. Tehingu tulemusel sisenes Infortar põllumajanduse tegevusvaldkonda. OÜ Halinga on Eesti üks suurim piimatootja ja piirkonna oluline tööandja, kus töötab üle 70 inimese. Halinga lüpsikarja ja noorloomade arv ulatub üle 3000 ning haritava maa suurus 3700 hektarini. OÜ Halinga jätkab senist tegevust Infortari kontserni liikmena.

2024 2. kvartalis sõlmisid Infortar ja Apteegikaubanduse Hulгимүүк OÜ osa müügilepingu, mille tulemusena Infortar võõrandas 80% suuruse osaluse tütarühingus Farmatar OÜ. Tehingu tulemusena väljus Infortar ravimite ja apteegikaubanduse hulгимүүги tegevusvaldkonnast.

Tähtsamad finantsnäitajad ja suhtarvud

AKTSIASELTS INFORTAR
2024 KONSOLIDEERITUD 2. KVARTALI
AUDITEERIMATA ARUANNE

Infortar kontsern	30.06.24	30.06.23	31.12.2023
Kontserni varad (tuhandetes eurodes)	1 495 142	1 026 007	1 460 512
Laenu- ja liisingkohustised (tuhandetes eurodes)	448 387	300 217	441 160
Kontserni omakapital (tuhandetes eurodes)	840 216	575 783	820 210
Omakapitali osatähtsus (%)	56,2%	56,1%	56,2%
Laenu/Omakapital (%)	53,4%	52,1%	53,8%
Käibekapitali kordaja	1,6	1,8	1,5
Netovõlg (tuhandetes eurodes)	263 144	164 191	354 045
Netovõla ja EBITDA suhe	1,8	1,1	2,5
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital (tuhandetes eurodes)	832 942	575 236	819 376
Aktsiate arv (tk)*	21 166 239	6 615 000	21 045 000
Puhaskasum aktsia kohta (eurodes)	3,6	4,1**	-
Aktsia raamatupidamisväärtus (eurodes)	39	87	39
Aktsia börsihind	39,3	-	26,02
Kontserni töötajate arv perioodi lõpu seisuga	1344	472	1308
Töötajatele arvestatud tasud koos maksudega (tuhandetes eurodes)	14 029	11 524	40 722

	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	203 555	212 872	576 139	560 352
Brutokasum (tuhandetes eurodes)	3 085	22 346	53 089	88 351
EBITDA (tuhandetes eurodes)	1 506	34 011	75 510	86 571
EBITDA marginaal (%)	0,7%	16,0%	13,1%	15,4%
Ärikasum (-kahjum) (EBIT) (tuhandetes eurodes)	-4 229	30 748	63 395	80 427
Aruandeaasta kasum/- kahjum (tuhandetes eurodes)	10 955	36 906	73 017	83 683
Emaettevõtte osanikele kuuluv kasum/ -kahjum	10 921	36 906	72 983	83 888
ROA (%)			4,9%	8,2%
ROE (%)			8,7%	14,5%

Omakapitali osatähtsus (%) = omakapital kokku / varad kokku

Laenu/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

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

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

EBITDA marginaal (%) = EBITDA / müügitulu

ROA (%) = aruandlusperioodi puhaskasum / varad kokku

ROE (%) = aruandlusperioodi puhaskasum / omakapital kokku

* 31.12.2022 seisuga oli Infortari aktsiate arv 6 615 000, mis vastas aktsiate nimiväärtustele 0,3 eurot aktsia. 07.11.2023 toimus aktsiate nimiväärtuse muutmine, mille tulemusena on aktsiate arv koos töötajatele väljastatud optsoonidega 21 045 000, mis vastab nimiväärtusele 0,1 eurot aktsia.

** Kasum aktsia kohta on arvatud kõikidel esitatud perioodidel järgmise valemi alusel: aruandeaasta omanikele kuuluv kasum jagatud 30.06.2024 seisuga emiteeritud aktsiate arvuga ja maha arvatud omaaktsiad (6 kuud 2024 = $(72\,983 \cdot 1000) / (21\,166\,239 - 945\,000) = 3,56$ eurot aktsia kohta). Aastatel 2023 ja 2024 on toimus aktsia jagunemine ja uute aktsiate emiteerimine, võrreldavuse huvides kasutatakse valemis iga kord hetkel kehtivat aktsiate arvu.



MyStar saabub Tallinnasse, foto: Raul Mee

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

(tuhandetes eurodes)

VARAD	30.06.24	30.06.23	31.12.23	LISA
KÄIBEVARA				
Raha	185 243	136 026	87 115	3.1
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	1	0	
Lühiajalised tuletisinstrumentid	2 511	12 618	28 728	
Realiseerunud tuletisinstrumentide nõuded	1 316	365	5 958	
Nõuded ostjatele	84 856	72 006	162 575	
Maksude ettemaksed	1 014	951	925	
Muud nõuded ja ettemaksud	11 285	13 066	20 185	4.1
Ettemaksed varude eest	4 288	1 238	3 493	3.3
Varud	137 177	124 418	146 884	3.2
Bioloogilised varad	425	0	0	
Käibevara kokku	428 116	360 689	455 863	
PÕHIVARA				
Investeeringud sidusettevõttesse	386 702	315 434	346 014	6.2
Pikaajalised tuletisinstrumentid	2 172	3 959	1 125	
Pikaajalised laenud ja muud nõuded	7 418	9 892	9 072	4.1
Kinnisvarainvesteeringud	184 476	165 815	176 024	5.1
Materiaalne põhivara	456 339	151 780	446 748	5.2
Immateriaalne põhivara	14 624	9 054	14 366	5.3
Kasutusõigusega vara	12 498	9 384	11 300	5.5
Bioloogiline vara	2 797	0	0	
Põhivara kokku	1 067 026	665 318	1 004 649	
VARAD KOKKU	1 495 142	1 026 007	1 460 512	

KOHUSTISED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes eurodes)

LÜHIAJALISED KOHUSTISED	30.06.24	30.06.23	31.12.23	LISA
Laenukohustised	129 674	107 937	184 259	7.1
Rendikohustised	1 734	1 136	1 766	7.1
Võlad tarnijatele	88 009	67 704	74 751	4.2
Maksukohustised	12 193	14 955	32 822	4.2
Ostjate ettemaksud	479	1 037	3 099	4.2
Realiseerunud tuletisinstrumendid	7 081	6 200	1 463	4.2
Muud lühiajalised kohustised	11 367	4 783	10 851	4.2
Lühiajalised tuletisinstrumendid	14 065	44	3 659	
Lühiajalised kohustised kokku	264 602	203 796	312 670	
PIKAAJALISED KOHUSTISED				
Pikaajalised eraldised	10 371	7 492	8 399	4.5
Edasilükkunud tulumaksukohustis	33 435	30 268	33 233	4.2
Muud pikaajalised kohustised	29 302	17 524	30 679	
Pikaajalised tuletisinstrumendid	237	0	186	
Laenukohustised	306 571	183 082	246 410	7.1
Rendikohustised	10 408	8 062	8 725	7.1
Pikaajalised kohustised kokku	390 324	246 428	327 632	
KOHUSTISED KOKKU	654 926	450 224	640 302	
OMAKAPITAL				
Aktsiakapital	2 117	1 985	2 105	8.1
Omaaktsiad	-95	-95	-95	8.2
Ülekurss	32 484	0	29 344	8.
Reservkapital	212	205	205	8.4
Opsioonireserv	5 781	2 595	3 864	8.6
Riskimaandamise reserv*	-9 103	12 623	24 118	8.5
Realiseerimata kursivahed	48	20	-39	
Töösuhtejärgsete hüvitiste kohustiste reserv	-44	0	-44	
Jaotamata kasum	728 559	474 015	466 140	
Aruandeaasta kasum	72 983	83 888	293 778	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	832 942	575 236	819 376	
Vähemusosalus	7 274	547	834	
Omakapital kokku	840 216	575 783	820 210	
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 495 142	1 026 007	1 460 512	

* tegemist on arvestusliku riskimaandamise positsiooni muutusega mis mõjutab koondkasumi tulemust.

KONSOLIDEERITUD AUDITEERIMATA KASUMI- JA KOONDKASUMIARUANNE

(tuhandetes eurodes)

	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023	LISA
Müügitulu	203 555	212 872	576 139	560 352	9.1
Müügikulu	-200 420	-183 766	-522 993	-465 051	10.1
Nõuete allahindlused	-50	-6 760	-57	-6 950	10.1
Brutokasum	3 085	22 346	53 089	88 351	
Turustuskulud	-423	-369	-838	-715	10.2
Üldhalduskulud	-7 018	-5 145	-14 256	-8 588	10.3
Kasum (-kahjum) bioloogilistelt varadelt	-27	0	-27	0	
Kasum (-kahjum) kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	0	156	0	5.1
Kasum (-kahjum) tuletisinstrumentidest	-137	13 717	24 522	687	
Muud äritulud	481	230	1 081	757	
Muud ärikulud	-190	-31	-332	-65	
Ärikasum	-4 229	30 748	63 395	80 427	
Kasum (-kahjum) kapitaliosaluse meetodil arvestatud investeeringutelt	16 885	14 724	18 885	15 447	6.2
Finantstulud ja -kulud					
Finantsinvesteeringute tulu/-kulu	2 738	0	2 738	-24	
Intressikulu	-6 381	-4 529	-13 126	-8 484	7.2
Intressitulud	1 760	1 188	3 004	1 833	
Kasum-kahjum valuutakursi muutustest	-2	-8	-4	-137	
Muud finantstulud/-kulud	-6	0	-2	0	
Finantstulud ja -kulud kokku	-1 891	-3 349	-7 390	-6 812	
Kasum enne maksustamist	10 765	42 123	74 890	89 062	
Ettevõtte tulumaks	190	-5 217	-1 873	-5 379	4.3
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	10 955	36 906	73 017	83 683	
sealhulgas:					
Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum/-kahjum	10 921	36 906	72 983	83 888	
Vähemusosalusele kuuluv kasum/-kahjum	34	0	34	-205	
Muu koondkasum					
Rahavoogude riskimaandamisinstrumendid - õiglase väärtuse muutuse efektiivne osa*			-33 221	-69 684	
Välismaiste tütarettevõtjate ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed			87	17	
Muu koondkasum kokku			-33 134	-69 667	
Aruandeaasta koondkasum/-kahjum kokku			39 883	14 016	
Sealhulgas:					
Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum/-kahjum			38 849	14 221	
Vähemusosalusele kuuluv kasum/ -kahjum			34	-205	
Tavakasum aktsia kohta			3,61	13,32	8.7
Lahustatud kasum aktsia kohta			3,48	13,17	8.7

* Mitterahalised tuletisinstrumentide ümberhindlused koondkasumites ei mõjuta Eesti Gaasi ega ka Infotari põhiäritegevuse kasumlikkust ega rahavoo teenimise võimet.

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuhandetes eurodes)

	6 kuud 2024	6 kuud 2023	12 kuud 2023	LISA
Rahavood äritegevusest				
Kasum enne maksustamist	73 017	83 683	293 830	
Korrigeerimised				
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 271	6 144	15 581	5
Kinnisvarainvesteeringute väärtuse muutus	-156	0	4 074	5
Kapitaliosaluse kasum/kahjum	-18 885	-15 447	-39 639	6
Tuletisinstrumentide väärtuse muutus	25 168	67 397	54 122	
Muud finantstulud/-kulud	83	-1 792	-161 965	
Arvestatud intressikulud	13 126	8 484	22 573	7
Kasum/kahjum põhivarast	-173	-31	-91	
Tuludes kajastatud sihtfinantseerimise tulu	-84	-313	784	
Arvestatud tulumaksukulu	1 873	5 379	8 610	
Makstud tulumaks	-1 672	-1	-267	4
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	91 407	151 608	54 540	4
Varude muutused	9 606	-39 323	-61 914	3
Äritegevusega seotud kohustiste muutus	-27 452	-35 529	-406	
Bioloogiliste varade muutus	149	0	0	
Kokku rahavood äritegevusest	178 278	230 259	189 832	
Rahavood investeerimistegevusest				
Tasutud sidusettevõtete ostul	-21 822	-3 927	-10 314	6
Tasutud tütarettevõtete ostul	-5 401	-4	-103 414	
Antud laenude tagasimaksed	1 932	5 844	6 652	
Laekunud intressid	2 686	1 834	2 691	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 296	-5 275	-18 304	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 213	-8 968	-18 143	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute ja põhivara müügist	282	33	-252	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 814	-10 463	-141 084	
Rahavood finantseerimistegevusest				
Arvelduskrediidi muutus	-15 513	7 499	14 348	7
Saadud laene	107 712	900	287 606	
Saadud laenude tagasimaksed	-92 357	-135 094	-312 846	
Rendikohustiste põhiosa tagasimaksed	-928	-922	-2 233	7
Makstud intressid	-13 070	-8 280	-22 224	
Makstud dividendid	-30 332	-7 875	-15 750	
Laekunud aktsiate emiteerimisest	3 152	0	29 464	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-41 336	-143 772	-21 635	
Rahavood kokku	98 128	76 024	27 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 115	60 002	60 002	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	185 243	136 026	87 115	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	98 128	76 024	27 113	

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	(tuhandetes eurodes)										
	Aktsiakapital	Ülekurs	Omaaktsiad	Optioonireserv	Reservkapital	Riski-maandamise reserv	Realiseerimata kursivahed	Töösuhete järgsete hüvitiste reserv	Jaotamata kasum	Vähemus-osaluse omakapital	Kokku
Saldo 01.01.23	1 985	0	-95	1 650	205	82 307	3	0	481 890	732	568 677
Makstud dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 875	0	-7 875
Aktsiaoptioonid	0	0	0	945	0	0	0	0	0	0	945
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20	20
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	0	0	0	0	83 888	-205	83 683
Muu koondkasum	0	0	0	0	0	-69 684	17	0	0	0	-69 667
Saldo 30.06.23	1 985	0	-95	2 595	205	12 623	20	0	557 903	547	575 783
Aktsiakapitali laiendus	120	29 344	0	0	0	0	0	0	0	0	29 464
Aktsiaoptioonid	0	0	0	1 269	0	0	0	0	0	0	1 269
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	0	0	0	0	209 890	257	210 147
Muu koondkasum	0	0	0	0	0	11 495	-59	-44	0	0	-11 392
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 875	0	-7 875
Saldo 31.12.23	2 105	29 344	-95	3 864	205	24 118	-39	-44	759 918	834	820 210
Aktsiakapitali laiendus	12	3 140	0	0	0	0	0	0	0	0	3 152
Makstud dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	-30 332	0	-30 332
Kohustusliku reservkapitali suurendus	0	0	0	0	7	0	0	0	-7	0	0
Aktsiaoptioonid	0	0	0	1 917	0	0	0	0	0	0	1 917
Vähemusosaluse muutus	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 020	6 406	5 386
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	0	0	0	0	72 983	34	73 017
Muu koondkasum	0	0	0	0	0	-33 221	87	0	0	0	-33 134
Saldo 30.06.24	2 117	32 484	-95	5 781	212	-9 103	48	-44	801 542	7 274	840 216

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 2023 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 2023 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 kohustiste 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 2023 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. Arvnäitajad 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. Energeetika (hõlmab biogaasi tootmist, maagaasi edasimüüki ja jaotusteenust, elektrienergia edasimüüki);
2. Kinnisvara (hõlmab kõiki kontserni kinnisvarainvesteeringuid rentivaid või arendavaid ettevõtteid);
3. Laevandus (hõlmab kontserni sidusettevõtet Tallink 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.

Energeetikasegimenti ettevõtete müügitulu on põhiliselt seotud gaasi ja muude energeetikatoodete müügiga. Eesti Gaasi 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.

Kinnisvarasegimenti ettevõtete EBITDA on kajastatud vastavalt IFRS-i segmentiaruandluses toodud nõuetele. Juhatus jälgib täiendavalt eraldiseisvate kinnisvarasettevõtete EBITDA ja NOI arvestusi, mis on segmentiaruandes välja toodud selgitusena kaldkirjas. Kinnisvarasegimenti müügitulu on põhiliselt seotud kinnisvaraobjektide üürimisega Tallinki ettevõtetele.

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

Kontserni ettevõtete juhtimine, varad ja majandustegevus toimub põhiliselt Eestis. Seoses Gaso omandamisega on grupi töötajate arv oluliselt kasvanud, kuivõrd lisandus peaaegu 900 töötajat. Ettevõtte juhtimispeamõtteid uute töötajate lisandumine grupi tasandil ei mõjuta.

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

(tuhandetes eurodes)

2. kv 2024	Energeetika	Kinnisvara	Laevandus	Muud segmendid	Kokku
Kontserniväline müügitulu	178 796	3 771	199 514	20 988	403 069
Segmentide vaheline müügitulu	736	690	10 533	6 890	18 849
Segmendi müügitulu kokku	179 532	4 461	210 047	27 878	421 918
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum	0	0	0	136	136
Segmendi kasum	-6 557	3 353	6 106	-1 025	1 877
Ärikasum enne kulumit ja põhivarade ümberhindamist (EBITDA)*	-845	2 828	46 624	-477	48 130

* Kinnisvarasegmeni juhtimisarvestuse järgne 2. kvartal 2024 NOI (net operating income) 3 938 tuhat eurot. (2023. a 2. kvartal 3 306 tuhat eurot).

(tuhandetes eurodes)

2. kv 2023	Energeetika	Kinnisvara	Laevandus	Muud segmendid	Kokku
Kontserniväline müügitulu	200 521	3 526	220 905	8 825	433 777
Segmentidevaheline müügitulu	1 284	332	8 770	8 752	19 138
Segmendi müügitulu kokku	201 805	3 858	229 675	17 577	452 915
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum	0	0	0	-658	-658
Segmendi kasum	29 423	3 290	33 449	-1 965	64 197
Ärikasum enne kulumit ja põhivarade ümberhindamist (EBITDA)	31 851	3 293	68 500	-1 134	102 510

**Finantsinformatsiooni võrdlus
konsolideeritud aruandega
(tuhandetes eurodes)**

	2. kv 2024		2. kv 2023	
	Müügitulu	Kasum	Müügitulu	Kasum
Raporteeritavad segmendid	394 040	2 902	435 338	66 162
Muud segmendid	27 878	-1 025	17 577	-1 965
Elimineerimine ja korrigeerimine rida-realt konsolideerimisel	-8 316	-1 701	-10 368	-8 566
Sidusettevõtte elimineerimine	-210 047	10 779	-229 675	-18 725
Kokku kontserni aruandes	576 139	10 955	212 872	36 906

(tuhandetes eurodes)

6 kuud 2024	Energeetika	Kinnisvara	Laevandus	Muud segmendid	Kokku
Kontserniväline müügitulu	536 459	7 677	350 120	32 003	926 259
Segmentide vaheline müügitulu	1 438	1 390	20 329	12 074	35 231
Segmendi müügitulu kokku	537 897	9 067	370 449	44 077	961 490
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum	226	0	0	286	512
Segmendi kasum	61 800	6 700	8 678	-5 105	72 073
Ärikasum enne kulumit ja põhivarade ümberhindamist (EBITDA)	73 031	5 762	81 100	-3 283	156 610

*Kinnisvarasegmeni juhtimisarvestuse järgne 6 kuud 2024 NOI 7 351 tuhat eurot (2023. a 6 kuud 6 611 tuhat eurot). 2023 lisandusid arvestusse INF Communications OÜ, INF Tähesaju 9 OÜ ja INF Liivalaia OÜ.

(tuhandetes eurodes)

6 kuud 2023	Energeetika	Kinnisvara	Laevandus	Muud segmendid	Kokku
Kontserniväline müügitulu	535 218	7 116	386 646	18 018	946 998
Segmentide vaheline müügitulu	2 609	695	14 274	16 041	33 619
Segmendi müügitulu kokku	537 827	7 811	400 920	34 059	980 617
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/-kahjum	0	0	0	-262	-262
Segmendi kasum	77 987	6 468	28 025	-4 028	108 452
Ärikasum enne kulumit ja põhivarade ümberhindamist (EBITDA)	82 340	6 474	95 600	-2 243	182 171

**Finantsinformatsiooni võrdlus
konsolideeritud aruandega
(tuhandetes eurodes)**

	6 kuud 2024		6 kuud 2023	
	Müügitulu	Kasum	Müügitulu	Kasum
Raporteeritavad segmendid	917 413	77 178	946 558	112 480
Muud segmendid	44 077	-5 105	34 059	-4 028
Elimineerimine ja korrigeerimine rida-realt konsolideerimisel	-14 902	-9 263	-19 345	-12 191
Sidusettevõtte elimineerimine	-370 449	10 207	-400 920	-12 578
Kokku kontserni aruandes	576 139	73 017	560 352	83 683

Lisa 3.

Finantsvarad ja varud

(tuhandetes eurodes)

3.1. Raha ja raha ekvivalendid	30.06.24	30.06.23	31.12.23
Raha kassas	17	20	13
Arvelduskontod pankades	185 226	136 006	87 102
Kokku	185 243	136 026	87 115

3.2. Varud	30.06.24	30.06.23	31.12.23
Maagaasi varu	129 517	119 219	140 891
Tooraine ja materjal	3 953	2 346	3 217
Lõpetamata toodang	3 435	1 986	1 977
Kaubad müügiks	272	867	799
Kokku	137 177	124 418	146 884



RIMI logistikakeskuse ehitus Saue, foto: Margus Kana

Lisa 4.

Nõuded, eraldised ja muud kohustised

(tuhandetes eurodes)

4.1. Lühi- ja pikaajalised nõuded	30.06.24	30.06.23	31.12.23
Nõuded ostjatele			
Järelejäänud tähtajaga kuni 12 kuud	84 856	72 062	162 576
Järelejäänud tähtajaga 1-5 aastat	283	20	5
Sealhulgas nõuded seotud osapooltele	2 913	5 040	2 370
Antud laenud	7 133	9 872	9 065
Sealhulgas laenunõuded seotud osapooltele	7 133	9 872	9 056
Intressinõuded	742	350	424
Sealhulgas intressinõuded seotud osapooltele	469	350	335
Tulevaste perioodide kulud			
Järelejäänud tähtajaga kuni 12 kuud	1 510	1 101	2 039
Järelejäänud tähtajaga 1-5 aastat	2	0	2
Muud nõuded ja ettemaksed	9 033	11 557	17 721
Maksude ettemaksed	1 014	953	925
Realiseerunud tuletisinstrumentide nõuded	1 316	365	5 958
Nõuded kokku	105 889	96 280	198 715
Nõuete ja ettemaksete alusvaluuta on euro.			

4.2. Lühi- ja pikaajalised kohustised	30.06.24	30.06.23	31.12.23
tähtajaga kuni 1 aasta			
Võlad tarnijatele	88 009	67 704	74 751
Sealhulgas võlad seotud osapooltele	13	48	16
Maksukohustised	12 193	14 955	32 822
Realiseerunud tuletisinstrumentide kohustised	7 081	6 200	1 463
Võlad töövõtjatele	7 086	2 472	7 462
Intressikohustised	780	578	724
Ostjate ettemaksed	479	1 037	3 099
Tuletisinstrumendid	14 065	44	3 659
Lühiajalised eraldised	216	216	31
Muud võlad	3 285	1 517	2 634
tähtajaga 1-5 aastat			
Tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest	5 578	4 565	5 662
Muud võlad	192	174	197
Pikaajalised eraldised	10 179	7 492	8 202
Tuletisinstrumendid	237	0	186

tähtajaga üle 5 aasta

Edasilükkunud tulumaksukohustis*	33 435	30 268	33 233
Tulevaste perioodide tulu liitumistasudelt	23 724	12 785	25 017
Kokku	206 539	150 007	199 142
sh. lühiajalised kohustised	133 194	94 723	126 645
edasilükkunud tulumaksukohustis*	33 435	30 268	33 233
muud pikaajalised kohustised	39 910	25 016	39 264

*Edasilükkunud tulumaksukohustis summas 31 203 tuhat eurot on Tallinki investeringu juurde arvestatud tulumaksukohustise osa.

4.3 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

	6 kuud 2024	6 kuud 2023	12 kuud 2023
Tulumaksukulu/(tulu)	-1 672	-1	-267
Edasilükkunud tulumaksuvara/kohustise muutus*	-201	-5 378	-8 343
Kokku tulumaksukulu(tulu)	-1 873	-5 379	-8 610

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 maksumäärade korrigeerimistest. Tasumisele kuuluv tulumaks hõlmab ka dividendide väljamaksmisega kaasnevat maksukohustist.

* Edasilükkunud tulumaksukulu tuleks arvesse võtta Tallink Grupp AS investeringu väärtuse hindamisel.

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 abikõlblike kulude INEA poolse valideerimisel 2022 aasta jooksul.

4.5 Pikaajalised eraldised:

Seisuga 30.06.2024 on kajastatud pikaajaliste eraldistena AS "Gasol" pensionieraldis summas 1,015 miljonit eurot; Infortar grupi juhatuse liikmete teenistussuhete järgsed hüvitised summas 1,939 miljonit eurot; AS "Gasol" keskkonnakaitse eraldised summas 0,892 miljonit eurot. Lisaks on eraldistena kajastatud AS Eesti Gaas eraldis kahjumlike lepingute suhtes, mis on moodustatud seoses pikaajaliste elektri ostulepingutega summas 6,366 miljonit eurot. Eraldise moodustamisel lähtuti summast, mille võrra lepingute täitmisega kaasnevad vältimatud kulutused ületavad lepingutest eeldatavalt saadavat majanduslikku kasu.

Lisa 5. Põhivara

5.1 Kinnisvarainvesteeringud	(tuhandetes eurodes)
Seisuga 31.12.2022	160 540
Kinnisvarainvesteeringute soetus	18 304
Ületoomine materiaalse põhivarast	1 254
Kasum/kahjum õiglase väärtuse muutusest	-4 074
Seisuga 31.12.2023	176 024
Kinnisvarainvesteeringute soetus	8 296
Ületoomine materiaalse põhivarast	0
Kasum/kahjum õiglase väärtuse muutusest	156
Seisuga 30.06.2024	184 476

	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023
Teenitud rendi ja üüritulu	3 603	2 904	7 134	6 685
Kinnisvarainvesteeringute otsesed halduskulud	-444	-91	-843	-199

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.



Tallinki Riia hotell, foto: Jörg Nicht

5.2 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Maa ja ehitised	Lõpetamata ehitus ja ettemaksud	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU
Jääkväärtus 01.01.23	90 643	9 789	46 231	1 061	147 724
Soetamismaksumus 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	359	11 955	616	2 261	15 191
Lisandumine ettevõtte omandamisel	276 957	3 567	12 995	2 919	296 438
Arvestatud amortisatsioon	-7 482	0	-3 500	-712	-11 694
Põhivara ümberklassifitseerimine	1 530	-4 279	923	572	-1 254
Müügid ja mahakandmised	554	-13	-28	-170	343
Jääkväärtus 31.12.23	362 561	21 019	57 237	5 931	446 748
Soetamismaksumus 01.01.24	425 133	21 019	80 236	7 781	534 169
Akumuleeritud kulum 01.01.24	-62 572	0	-22 999	-1 850	-87 421
Põhivara soetused	3 572	556	2 046	380	6 554
Arvestatud amortisatsioon	-6 644	0	-2 347	-874	-9 865
Lisandumine ettevõtte omandamisel	10 989	464	1 663	9	13 125
Müügid ja mahakandmised	0	0	-99	-124	-223
Jääkväärtus 30.06.24	370 478	22 039	58 500	5 322	456 339
Soetamismaksumus 30.06.24	443 009	22 039	85 981	7 755	558 784
Akumuleeritud kulum 30.06.24	-72 531	0	-27 481	-2 433	-102 445

5.3. Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Kliendi- lepingute väärtus	Arvuti- tarkvara	Kaevandus- load	KOKKU
Jääkväärtus 01.01.23	2 884	3 000	2 969	8 853
Immateriaalse põhivara soetused	0	2 952	0	2 952
Lisandumine ettevõtte omandamisel	0	4 323	0	4 323
Arvestatud amortisatsioon ja allahindlus	-306	-1 354	-102	-1 762
Jääkväärtus 31.12.23	2 578	8 921	2 867	14 366
Immateriaalse põhivara soetused	0	1 444	0	1 444
Arvestatud amortisatsioon ja allahindlus	-122	-1 027	-20	-1 169
Jääkväärtus 30.06.24	2 456	9 321	2 847	14 624

5.4. Vara rendikohustised

(tuhandetes eurodes)

	30.06.24	30.06.23
Rendikohustised	12 143	9 198
kuni 1 a	1 734	1 136
1 - 5 a	7 307	6 492
üle 5 a	3 102	1 570
Renditud varade bilansiline väärtus	12 498	9 384
Rendi maksed aruandeaastal	928	922
Rendi intressi maksed aruandeaastal	174	151

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

5.5. Kasutusõigus vara

(tuhandetes eurodes)

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.

	Maa ja ehitised	Masinad, seadmed	KOKKU
Jääk seisuga 01.01.23	679	9 513	10 192
Lisandunud kasutusõiguse alusel kasutatavad varad	250	3 126	3 376
Arvestatud kulum	-305	-1 820	-2 125
Rendikohustise ümberhindamine ja maha kandmine	0	-143	-143
Jääk seisuga 31.12.23	624	10 676	11 300
Lisandunud kasutusõiguse alusel kasutatavad varad	235	2 440	2 675
Arvestatud kulum	-74	-1 163	-1 237
Rendikohustise ümberhindamine ja maha kandmine	0	-240	-240
Jääk seisuga 30.06.24	785	11 713	12 498

5.6. Rendile antud vara

(tuhandetes eurodes)

Kasutusrendi tingimustel rendile antud varad

	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023
Kasutusrenditulu	3 819	3 678	7 621	7 132
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus			30.06.24	30.06.23
Kinnisvarainvesteeringud			141 331	137 464

Lisa 6. Tütar-, sidus- ja ühissettevõtted

Lisa 6.1 Tütar-, sidus- ja ühissettevõtted

(tuhandetes eurodes)

AS Infortar tütaretevõtted seisuga 30.06.24	asutatud	Osalus 30.06.24	Osalus 30.06.23	Omakapital 30.06.24	Omakapital 30.06.23
AS Gastrolink	07.10.05	100%	100%	668	605
AS H.T.Valuuta	22.01.97	100%	100%	1 568	1 479
OÜ INF Sadama 11	03.10.02	100%	100%	40 084	38 931
OÜ INF Mustakivi	07.01.05	100%	100%	14 204	14 333
OÜ INF Sadama 579	19.03.04	100%	100%	21 910	23 045
OÜ INF Kaldase	11.01.05	100%	100%	12 845	12 068
OÜ INF Tennisekeskus	11.01.05	100%	100%	1 284	3 564
AS Tallink Takso Grupp	19.09.07	66%	66%	-103	100
OÜ Aianurga	26.05.10	100%	100%	25	36
SIA Happy Trails	24.11.03	100%	100%	13 631	10 993
OÜ Taxitech*	19.12.18	100%	100%	-15	-10
OÜ Lasnamäe Spordikeskus	18.07.16	100%	100%	-25	43
AS Eesti Gaas Grupp	10.01.97	100%	100%	425 032	235 309
AS Vaba Maa Grupp	07.01.98	100%	100%	-283	-179
OÜ INF Liivalaia	28.03.02	100%	100%	1 675	-615
OÜ INF Communications	12.04.18	100%	100%	95	219
OÜ EG Biofond**	14.05.08	100%	100%	5 253	4 136
OÜ Farmatar***	21.02.20	80%	80%	0	-716
OÜ Medifort	15.06.20	100%	100%	0	-33
Infortar Marine Ltd	11.08.20	100%	100%	-541	919
OÜ INF Engineering Grupp	07.09.22	100%	100%	7 480	4 922
OÜ INF Tähesaju 9	06.09.22	100%	100%	136	-76
INF Saue OÜ	23.08.21	90%	90%	1 065	1 765
OÜ INF	06.03.23	100%	100%	-18	10

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.

2024. aasta esimeses kvartalis alustas Infortar grupp reorganiseerimisega, mille tulemusel annab grupi tütarühing AS Gastrolink oma tegevuse, mis on seotud lauanõude ja köögitarvikute müügiga üle Tallinkile. Reorganiseerimise põhjuseks on asjaolu, et suurema osa AS Gastrolink müügitulust moodustas müük Tallinkile.

* 2024 aasta teises kvartalis omandas AS Tallink Takso 100% osaluse OÜ-s Taxitech.

**Infortari 100% tütarühing OÜ EG Biofond ja Brorup OÜ sõlmisid investeerimislepingu ja osanike lepingu, mille kohaselt OÜ EG Biofond omandas 51% suuruse osaluse OÜ-s Halinga. Seisuga 02.04.2024

saadi Konkurentsiametilt koondumisluba ja teostati ülejäänud tehingu lõpule viimisega seotud toimingud. Ettevõtte on konsolideeritud alates 01.04.24.

***2024. aasta teises kvartalis võõrandas Infortar grupp, 80%-lise osaluse võõrandamisest Farmatar OÜ-s, mis tähendas väljumist ravimite ja apteegikaupade ärisegmendist. Grupi tulemustele Farmatar OÜ müük mõju ei avaldanud kuna ettevõtte müüdi omakapitali väärtusega millega oli see kontsernis kajastatud.

Otsene osalus äriühingutes on võrdne kaudse osaluse ja hääleõiguse suurusega.

6.2. Investeeringud sidusettevõtetesse

(tuhandetes eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Kokku investeeringud	386 702	315 434
OÜ Vara HTG	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil	6 853	6 878
AS Tallink Grupp	47%	41%
aktsiate väärtus kapitaliosaluse meetodil	371 740	301 056
aktsiate väärtus börsi sulgemishinnas	223 221	180 856
OÜ Vana-Posti Kinnisvara	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil	59	87
OÜ Eesti Biogaas	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil	2 748	2 073
Pakrineeme Sadama OÜ	50%	50%
osade väärtus kapitaliosaluse meetodil	5 301	5 340

Kontserni sidusettevõtete asukohamaaks on Eesti Vabariik.

6.3. Grupi struktuur

Infortar Grupi ülesehitust peegeldav skeem on esitatud tegevusaruande koosseisus.

Lisa 7. Laenu- ja rendikohustised

7.1. Laenu- ja rendikohustised		(tuhandetes eurodes)	
	tagastamistähtaeg	30.06.24	30.06.23
Lühiajalised kohustised	alla 1a	131 408	109 073
Pikaajalised kohustised	1 - 5 a	313 877	189 574
Pikaajalised kohustised	üle 5a	3 102	1 570
KOKKU		448 387	300 217
kohustised liikide ja tähtaegade viisi jagunevad:			
Lühiajalised laenukohustised		30.06.24	30.06.23
Arvelduskrediit		15 015	23 678
Lühiajalised laenud		100 000	77 000
Pikaajalise laenu lühiajaline osa		14 659	7 259
KOKKU		129 674	107 937
Pikaajalised laenukohustised			
Investeeringislaen		306 570	183 082
KOKKU		306 570	183 082
Rendikohustised			
Rendi kohustise lühiajaline osa		1 734	1 136
Rendi kohustise pikaajaline osa		10 409	8 062
KOKKU		12 143	9 198

7.2. Intressid

(tuhandetes eurodes)

Kontsernile antud laenu- ja liisingkohustuste aastased intressimäärad jäid majandusaastal vahemikku 3 ja 6 kuu EURIBOR + 0,1-4% (2 kv 2023. 3 ja 6 kuu EURIBOR+0,85-4%). Alusvaluuta on EUR.

Intressikulu	2. kv	2. kv	6 kuud	6 kuud
	2024	2023	2024	2023
Arvestatud intressikulu kokku	6 381	4 529	13 126	8 484

Lisa 8. Aktsiakapital, tingimuslikud kohustised ja reservid

8.1. Aktsiakapital

		30.06.23	30.06.24	31.12.23
Emiteeritud lihtaktsiaid kokku		21 166 239	6 615 000	21 045 000
sh. täielikult makstud		20 221 239	6 300 000	20 100 000
nominaalväärtus	EUR	0,1	0,3	0,1
Aktsiakapital	tuh.EUR	2 117	1 985	2 105
Omaaktsiad	tuh.EUR	-95	-95	-95

Aktsiakapital 2 116 624 eurot jaguneb 21 166 239 lihtaktsiaks, nimiväärtusega 0,10 eurot aktsia (31.12.23 21 045 000 lihtaktsiat, nimiväärtusega 0,10 eurot aktsia). Seltsi miinimumaktsiakapital on üks miljon (1 000 000) eurot ja maksimumaktsiakapital neli miljonit (4 000 000) eurot. Miinimumaktsiakapitali ja maksimumaktsiakapitali piires võib põhikirja muutmata seltsi aktsiakapitali suurendada ja vähendada. 2024 aastal emiteeriti 121 239 aktsiat ülekursiga 25,90 eurot aktsia kohta.

8.2. Omaaktsiad

Aktsiaseltsile Infortar kuulub 945 000 omaaktsiat, mis on omandatud optsooniprogrammi realiseerimiseks. Omaaktsiad moodustavad 4,5% aktsiakapitalist.

8.3. Tingimuslikud kohustised

	30.06.24	30.06.23	31.12.23
Potentsiaalne tulumaksukohustus			
Jaotamata kasum	801 542	557 903	759 918
sealhulgas maksustatud kasum	167 174	150 409	166 167
Maksimaalne potentsiaalne tulumaksukohustus	126 874	81 499	118 750
Väljamakstav dividendide summa juhul, kui kogu jaotamata kasum makstakse välja	674 668	476 404	641 168

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. 20. mai 2024 toimunud aktsionäride üldkoosolekul otsustati kanda reservkapitali täiendavalt 7 145,11 eurot.

8.5. Riskimaandamise reserv

(tuhandetes eurodes)

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

Seisuga 01.01.23	82 307
Rahavoogude riskimaandamisinstrumendid - efektiivne osa õiglase väärtuse muutusest	6 596
Kasum(-) / kahjum(+) realiseerunud rahavoogude riskimaandamisinstrumentidelt	-64 785
Seisuga 31.12.23	24 118
Rahavoogude riskimaandamisinstrumendid - efektiivne osa õiglase väärtuse muutusest	-59 830
Kasum(-) / kahjum(+) realiseerunud rahavoogude riskimaandamisinstrumentidelt	26 609
Seisuga 30.06.24	-9 103

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 2021 November 2021 Juuni 2022	a) Opsiooni väljaandmise päevast on möödunud 3 aastat	Algab kolme aasta möödumisel optsiooni väljaandmise päevast ning lõpeb sellele järgneva 12 kuu pikkuse perioodi möödumisel
November 2023 Juuni 2024	b) Opsioon ei ole selle teostamise ajal lõppenud	

Aktsioptsioonide kulu 2024. aasta I poolaastal oli 1 916 tuhat eurot ning see kajastub kasumiaruandes „Üldhalduskulude“ koosseisus real „Tööjõukulud“. Opsioonide kehtivusaeg on 36 kuud. väärtust mõõdetakse vastavalt Black-Scholes-Mertoni valemile.

8.7. Juhatus ja nõukogu liikmete osalused seisuga 30.06.24

Nimi	Amet	Aktsiate arv	Aktsioptsioonid	Osalus %
Ain Hanschmidt	Juhatusesimees	38 300	61 800	0,18%
Eve Pant	Juhatusliige	142 300	61 800	0,67%
Enn Pant	Nõukogu esimees	674 500	61 800	3,19%
Kalev Järvelill	Nõukogu liige	94 500	61 800	0,45%
Toivo Ninnas	Nõukogu liige	1 275 625	61 800	6,03%
Mare Puusaag	Nõukogu liige	1 000	6 000	0,00%

8.8. Kasum aktsia kohta

(tuhandetes eurodes)

		6 kuud 2024	6 kuud 2023
Emaettevõtte omanikele kuuluv kasum	tuh.EUR	72 983	83 888
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv		20 221 239	6 300 000*
Tavakasum aktsia kohta	euro	3,61	4,14*
Väljastatud optsoonide arv		757 950	145 950
Optsoonilepingus toodud ostuhind	euro	0,1	0,3
Keskmine turuhind	euro	33	39
Aktsiate arv, mida oleks emiteeritud turuhinnas		2 297	552
Kaalutud keskmine aktsiate arv		20 976 692	6 371 268
Lahustatud kasum aktsia kohta**	euro	3,48	4,13*

* 31.12.2022 seisuga oli Infortari aktsiate arv 6 615 000, mis vastas aktsiate nimiväärtustele 0,3 eurot aktsia. 07.11.2023 toimus aktsiate nimiväärtuse muutmine, mille tulemusena on aktsiate arv koos töötajatele väljastatud optsoonidega 21 045 000, mis vastab nimiväärtusele 0,1 eurot aktsia.

Lisa 9. Müügitulu

	(tuhandetes eurodes)			
9.1. Müügitulu liikide lõikes	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023
Kokku müügitulu	203 555	212 872	576 139	560 352
Kasum (kahjum) riskimaandamisinstrumentidelt	-5 223	15 587	26 609	70 737
Müügitulu kliendilepingutest	208 778	197 285	549 530	489 615
Müügitulu kliendilepingutest liikide lõikes				
Kinnisvara rent ja üür	3 819	3 678	7 621	7 132
Põllumajandussaadused	2 353	0	2 353	0
Energia müük	177 070	181 018	498 116	457 153
Muude gaasiga seotud teenuste ja kauba müük	4 536	2 262	9 269	3 920
Ehitus- ja remonditeenuste müük	15 556	3 706	22 295	8 393
Muud toetavad tegevused	5 319	4 942	9 482	9 373
Muud teenused	125	1 679	394	3 644

9.2. Kliendilepingute saldod

Järgnev tabel annab ülevaate lepingulistest varadest ja lepingulistest kohustistest klientidega

	(tuhandetes eurodes)		
	30.06.24	30.06.23	31.12.23
Nõuded ostjate vastu			
Järelejäänud tähtajaga kuni 12 kuud	84 856	72 062	162 576
Järelejäänud tähtajaga 1-5 aastat	283	20	5
Saadud ettemaksed	479	1 037	3 099
Tulevaste perioodide tulud liitumistasudelt	23 724	12 785	25 017

Lisa 10. Tegevuskulud

10.1. Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu		(tuhandetes eurodes)			
	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023	
Tooraine ja materjal	-147 908	-160 750	-402 222	-409 518	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 554	-1 136	-7 186	-3 549	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-16 297	-6 630	-46 409	-23 022	
Alltöövõtutööd	-13 884	-7 389	-21 601	-14 261	
Transpordikulud	-1 191	-599	-1 980	-1 033	
Mitmesugused bürookulud	-1 160	-569	-2 154	-1 020	
Tööjõukulud	-9 191	-3 326	-17 782	-6 286	
Amortisatsioonikulu	-5 408	-2 983	-11 357	-5 404	
Muud	123	-7 144	-12 539	-7 908	
Kokku	-200 470	-190 526	-523 050	-472 001	

10.2. Turustuskulud		(tuhandetes eurodes)			
	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023	
Transpordikulud	-67	-60	-126	-108	
Tööjõukulud	-224	-201	-436	-410	
Muud	-118	-90	-246	-162	
Kokku	-423	-369	-838	-715	

10.3. Üldhalduskulud		(tuhandetes eurodes)			
	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023	
Transpordikulud	-97	-104	-181	-205	
Mitmesugused bürookulud	-1 250	-1 601	-1 725	-1 124	
Tööjõukulud	-4 614	-2 722	-10 073	-5 521	
Amortisatsioonikulud	-313	-262	-884	-705	
Muud	-744	-456	-1 393	-1 033	
Kokku	-7 018	-5 145	-14 256	-8 588	

10.4. Tööjõukulud		(tuhandetes eurodes)			
			30.06.24	30.06.23	
Töötajate arv ettevõttes			1 344	472	
sh. töölepingu alusel töötavad isikud			1 295	435	
juhtimis- või kontrollorgani liikmed			49	37	
	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023	
Kokku arvestatud töötasu	-11 048	-4 504	-22 527	-8 762	
Töötasult arvestatud maksud	-2 981	-1 410	-5 764	-2 762	
Kokku tööjõukulud	-14 029	-5 914	-28 291	-11 524	

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

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

(tuhandetes eurodes)

30.06.24 lõppenud perioodi kohta	Müügid seotud osapooltele	Ostud seotud osapooltelt	Nõuded seotud osapoolte vastu	Kohustised seotud osapoolte ees
Omanikud, juhtkonna võtmeisikud ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted	0	350	0	9 250
Sidusettevõtted	6 964	159	10 516	13
KOKKU	6 964	509	10 516	9 263

30.06.23 lõppenud perioodi kohta	Müügid seotud osapooltele	Ostud seotud osapooltelt	Nõuded seotud osapoolte vastu	Kohustised seotud osapoolte ees
Omanikud, juhtkonna võtmeisikud ning nende poolt kontrollitavad ettevõtted	0	646	0	8 900
Sidusettevõtted	24 622	627	11 761	16
KOKKU	24 622	1 273	11 761	8 916



Nica päikesepark Lätis, Foto: Colortime

Lisa 12. Emaettevõtte põhjaruanded

12.1. Arvestuspõhimõtted

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded (finantsseisundi aruanne, kasumiaruanne, 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 sidusettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus allahindlused).

12.2. Finantsseisundi aruanne

(tuhandetes eurodes)

VARAD	30.06.24	30.06.23	31.12.23
KÄIBEVARA			
Raha	64 013	214	44 495
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1	1	1
Nõuded ja ettemaksud	1 226	782	5 186
Käibevara kokku	65 240	997	49 682
PÕHIVARA			
Investeeringud tütaretevõttesse	31 552	28 344	28 413
Investeeringud sidusettevõttesse	67 743	39 466	45 853
Muu finantsvara	23 147	41 284	25 241
Kinnisvarainvesteeringud	8 019	8 643	7 998
Materiaalne põhivara	1 268	284	1 331
Põhivara kokku	131 729	118 021	108 836
VARAD KOKKU	196 969	119 018	158 518
KOHUSTISED			
LÜHIAJALISED KOHUSTISED			
Laenu- ja liisingkohustised	89 808	33 641	32 471
Võlad tarnijatele	87	206	940
Ostjate ettemaksud	15	3	15
Muud lühiajalised võlad	1 866	1 371	1 704
Lühiajalised kohustised kokku	91 776	35 221	35 130
PIKAAJALISED KOHUSTISED			
Laenu- ja liisingkohustised	68 380	69 820	53 380
Pikaajalised kohustised kokku	68 380	69 820	53 380
KOHUSTISED KOKKU	160 156	105 041	88 510
OMAKAPITAL			
Osakapital	2 117	1 985	2 105
Omaaktsiad	-95	-95	-95
Ülekurss	32 484	0	29 344
Reservkapital	212	205	205
Opsioonireserv	5 781	2 595	3 864
Jaotamata kasum	4 246	604	-7 271
Aruandeaasta kasum	-7 932	8 683	41 856
Omakapital kokku	36 813	13 977	70 008
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	196 969	119 018	158 518

12.3. Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2. kv 2024	2. kv 2023	6 kuud 2024	6 kuud 2023
Müügitulu	1 364	535	2 742	1 086
Müügikulu	-18	-15	-35	-36
Äritulud kokku	1 346	520	2 707	1 050
-				
Üldhalduskulud	-2 974	-1 909	-5 992	-3 741
Muud äritulud	6	0	21	0
Muud ärikulud	-15	-1	-24	-4
Ärikasum	-1 637	-1 390	-3 288	-2 695
Kasum (-kahjum) kapitaliosaluse meetodil arvestatud investeringutelt	-3 934	-176	-4 859	-441
Finantstulud ja -kulud				
Finantstulud ja -kulud lühiajalistelt finantsinvesteringutelt				
Intressikulu	-1 040	-912	-2 085	-1 630
Intressitulu	1 809	1 905	3 506	3 449
Muud finantstulud/-kulud	-1 206	0	-1 206	0
Saadud dividend	0	10 000	0	10 000
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 371	10 817	-4 644	11 378
Aruandeaasta kasum/ -kahjum	-6 008	9 427	-7 932	8 683

12.4. Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	6 kuud 2024	6 kuud 2023	12 kuud 2023
Rahavoogude muutus äritegevusest			
Kasum enne maksustamist	-7 932	8 683	41 856
<u>Korrigeerimised</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 065	-13 008	-51 335
Kapitaliosaluse kasum/kahjum	0	0	770
Muud finantstulud/-kulud	160	38	94
Arvestatud intressikulud	-1 421	1 630	3 801
Makstud tulumaks	-21	0	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 068	1 668	-2 580
Äritegevusega seotud kohustiste muutus	740	-641	2 116
Kokku rahavoogude muutus äritegevusest	1 659	-1 630	-5 278
Rahavoogude muutus investeerimisest			
Tasutud sidusettevõtete ostul	-21 890	-3 927	-10 314
Tütarettevõtete müük-ost/-kapitali laiendus	-7 995	-5 011	-5 062
Antud laenud	-1 206	0	0
Antud laenude tagasimaksed	2 094	9 062	25 105
Laekunud dividendid	0	10 000	45 812
Laekunud intressid	3 397	3 428	5 769
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-22	-381	-805
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-106	-22	-1 126
Laekunud kinnisvarainvesteeringute ja põhivara müügist	30	0	0
Kokku rahajäägi muutus investeerimisest	-25 698	12 849	59 379
Rahavoogude muutus finantseerimisest			
Laekunud aktsiate emiteerimisest	3 152	0	29 464
Arvelduskrediidi muutus	73 057	-2 264	-19 153
Saadud laene	0	900	900
Saadud laenude tagasimaksed	-720	-720	-1 440
Makstud intressid	-1 600	-1 046	-3 627
Makstud dividendid	-30 332	-7 875	-15 750
Kokku rahajäägi muutus finantseerimisest	43 557	-11 005	-9 606
Rahavood kokku	19 518	214	44 495
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 495	0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 013	214	44 495
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 518	214	44 495

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Aktsia- kapital	Ülekurss	Oma- aktsiad	Opsiooni- reserv	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 01.01.23	1 985	0	-95	1 650	205	8 479	12 224
Aktsiakapitali laiendus	120	29 344		0		0	29 464
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	-15 750	-15 750
Aktsiaoptsioonid	0	0	0	2 214	0	0	2 214
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	0	41 856	41 856
Saldo 31.12.23	2 105	29 334	-95	3 864	205	34 585	70 008
Aktsiakapitali laiendus	12	3 140	0	0	0	0	3 152
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	0	0	0	7	-7	0
Makstud dividend	0	0	0	0	0	-30 332	-30 332
Aktsiaoptsioonid	0	0	0	1 917	0	0	1 917
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	0	-7 932	-7 932
Saldo 30.06.24	2 117	32 484	-95	5 781	212	-3 686	36 813
Korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvutus seisuga 30.06.2024							
Konsolideerimata omakapital							36 813
Kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus							-99 295
Osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil							894 186
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital							831 704