

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing KOLTS INVEST

registrikood: 10099755

tänavatänu nimi: Nurme tn 45

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11616

telefon: +372 6604753

e-posti aadress: teet.kolts@wormstock.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Kontserni lühiseloostus

Kontserni, mille emaettevõtteks on Kolts Invest OÜ, kuulus seisuga 31.12.2015 üks 100%-lise osalusega tütarettevõtte: Wermstock AS. Emaettevõtte tegeleb investeerimistegevusega ning tütarettevõtte ehitusmaterjalide jae- ja hulgimüügiga, kus põhilisteks toodete sortimendiks on keraamilised seinaplaadid ja põrandaplaadid, täismassplaadid, klaasmosaiik ja keraamiline mosaiik, sanitaartechnika, vannitoamööbel, vannid, segistid, dušisüsteemid, massaaživannid ja massaažibasseinid, aurusaunad, dušinurgad.

Kolts Invest OÜ majandustulemused 2015.aastal

Kolts Invest OÜ konsolideeritud netokäive oli 2015. aastal 3,7 mln eurot (2014. aastal 5,1 mln eurot) ja kasum 342,8 tuh eurot (2014. aastal 519,8 tuh eurot). 2014. aastaga võrreldes vähenes netokäive 28,71% ja kasum vähenes 34,05%. Konsolideeritud käibest 4,78% müüdi tütarettevõtte kaubast välisriikidele.

Kolts Invest OÜ konsolideeritud bilansimaht seisuga 31.12.2015 oli 2,54 mln eurot (31.12.2014: 2,25 mln eurot).

Suhtarvud

Peamisi finantssuhtarve (konsolideeritud) 2015. majandusaasta ning sellele eelnenud 2014. majandusaasta kohta:

	2015	2014
Käibe kasv ((müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100)	-28,71%	59,16%
Brutokasumi määr % (brutokasum/müügitulu * 100)	10,71%	10,98%
Kasumi kasv((puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014*100)	-34,05%	52,51%
Puhasrentaabilus (puhaskasum/ müügitulu * 100)	9,35%	10,10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	5,54	6,17
ROA (puhaskasum/ varad kokku * 100)	13,49%	23,10%
ROE (puhaskasum/ omakapital kokku * 100)	16,53%	26,92%

Personal

Seisuga 31.12.2015 emaettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuses on üks liige, kes on ka osaühingu ainuosanik. Juhatusel liikmele palka ega muid tasusid 2015. aastal makstud ei ole.

Tütarettevõttes oli keskmine töötajate arv 9, kus palgakulu koos maksudega oli 220 224 eurot, s.h. juhatusel liikmetasu koos maksudega 20 216 eurot.

Kolts Invest OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on endiselt parandada finantsinvesteeringute tootlust, selleks tuleb realiseerida ebaefektiivsed investeeringud ja leida uusi ja parema tootlusega väärtpabereid. Eesmärgiks on saavutada investeeringute tootluseks 2016. aastal vähemalt 10%.

Tütarettevõtte AS WERMSTOCK põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt suurendada ettevõtte turupositsiooni kõigis põhilistes tegevusvaldkondades.

Eeldame, et Eesti ehitusturg on 2016. aastal endiselt ebastabiilne ja nõrk ning märkimisväärset kasvu ehitussektoris oodata ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	302 969	507 908	2
Finantsinvesteeringud	937 828	696 377	3
Nõuded ja ettemaksed	243 800	331 691	4
Varud	506 999	433 840	5
Kokku käibevara	1 991 596	1 969 816	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	508 042	243 000	8
Materiaalne põhivara	41 941	37 248	9
Kokku põhivara	549 983	280 248	
Kokku varad	2 541 579	2 250 064	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 500	0	11
Võlad ja ettemaksed	346 897	319 061	12
Kokku lühiajalised kohustused	359 397	319 061	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	108 333	0	11
Kokku pikaajalised kohustused	108 333	0	
Kokku kohustused	467 730	319 061	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	14
Kohustuslik reservkapital	1 094	1 094	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 726 714	1 406 889	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 846	519 825	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 073 849	1 931 003	
Kokku omakapital	2 073 849	1 931 003	
Kokku kohustused ja omakapital	2 541 579	2 250 064	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 668 186	5 145 487	15
Muud äritulud	12 386	9 211	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 935 364	-4 154 385	17
Mitmesugused tegevuskulud	-240 283	-249 094	18
Tööjõukulud	-220 224	-215 240	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 138	-11 857	9
Muud ärikulud	-4 298	-4 287	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	267 265	519 835	
Muud finantstulud ja -kulud	125 581	45 180	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	392 846	565 015	
Tulumaks	-50 000	-45 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 846	519 825	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	342 846	519 825	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	267 265	519 835	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 138	11 857	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 333	-2 204	
Muud korrigeerimised	0	23	
Kokku korrigeerimised	9 805	9 676	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	87 891	-165 135	4
Varude muutus	-73 159	-79 827	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	27 836	53 597	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 000	-45 190	
Kokku rahavood äritegevusest	269 638	292 956	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 831	-27 754	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	5 417	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-265 042	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-157 253	-97 532	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	25 715	3
Laekunud intressid	77	194	
Laekunud dividendid	40 165	25 910	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 840	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-394 711	-68 050	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	125 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 167	0	
Makstud intressid	-734	0	
Makstud dividendid	-200 000	-170 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 901	-170 000	
Kokku rahavood	-204 974	54 906	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	507 908	453 196	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-204 974	54 906	
Valuutakursside muutuste mõju	35	-194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	302 969	507 908	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 195	1 094	1 576 889	1 581 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			519 825	519 825
Makstud dividendid			-170 000	-170 000
31.12.2014	3 195	1 094	1 926 714	1 931 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			342 846	342 846
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	3 195	1 094	2 069 560	2 073 849

Makstud dividendide real on kajastatud väljakuulutatud dividendid.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KOLTS INVEST 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ KOLTS INVEST (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS WERMSTOCK finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 7).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtte arvestuspõhimõtted vastavad kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte varasid ja kohustusi kajastatakse konsolideeritud bilansis alates ettevõtte omandamisest kuni võõrandamiseni.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütarettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (nt.sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina analoogiliselt kontserni omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühiajaliste finantsinvesteringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla. Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o. emaaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Muud ärikulud“/„Muud äritulud“. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

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

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

Juhul, kui kinnisvara turul ei toimu sisulisi muudatusi, siis kinnisvarainvesteeringu õiglane väärtus hinnatakse ümber üks kord kahe aasta jooksul. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse võimalusel sõltumatute professionaalsete hindajate abi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

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

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

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehituse investeeringud	4
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5
Muu inventar	3

Piiramata kasutuseaga objekte (sh maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Varade väärtuse langus

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks

kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt mõõta või mille realiseerumine sõltub tulevikus toimuvatest sündmustest.

Tulud

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

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 väljamakstavalt dividendide netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	954	368
Arvelduskontod	302 015	507 540
Kokku raha	302 969	507 908

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	605 290	605 290
Soetamine	97 532	97 532
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 715	-25 715
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	19 270	19 270
31.12.2014	696 377	696 377
Soetamine	157 253	157 253
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	86 038	86 038
Muud	-1 840	-1 840
31.12.2015	937 828	937 828

Aktsiad on kajastatud õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	227 205	227 205
Ostjatelt laekumata arved	227 205	227 205
Muud nõuded	800	800
Laenunõuded	800	800
Ettemaksed	15 795	15 795
Tulevaste perioodide kulud	9 551	9 551
Muud makstud ettemaksed	6 244	6 244
Kokku nõuded ja ettemaksed	243 800	243 800
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	314 318	314 318
Ostjatelt laekumata arved	314 318	314 318
Muud nõuded	800	800
Laenunõuded	800	800
Ettemaksed	16 573	16 573
Tulevaste perioodide kulud	10 329	10 329
Muud makstud ettemaksed	6 244	6 244
Kokku nõuded ja ettemaksed	331 691	331 691

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	506 916	433 810
Müügiks ostetud kaubad	506 916	433 810
Ettemaksed varude eest	83	30
Kokku varud	506 999	433 840

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	185	68
Käibemaks	48 371	53 361
Üksikisiku tulumaks	2 258	3 207
Sotsiaalmaks	4 406	5 768
Kohustuslik kogumispension	167	268
Töötuskindlustusmaksed	282	478
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 669	63 150

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10099948	WERMSTOCK AS	Eesti	Ehitusmaterjalide jae- ja hulgimüük	100	100

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	243 000
31.12.2014	243 000
Ostud ja parendused	265 042
31.12.2015	508 042

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 600	1 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 464	-2 964

"Vt. ka lisad 15 ja 17". Aruandeaastal hindas ettevõtte juhtkond, et kinnisvaraturul ei ole toimunud olulisi muutatusi ja seetõttu seisuga 31.12.2015 ei ole olemasoleva kinnisvara väärtus ka muutunud.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	45 775	66 670	105 910	218 355
Akumuleeritud kulum	-45 191	-61 433	-87 144	-193 768
Jääkmaksumus	584	5 237	18 766	24 587
Ostud ja parendused		22 279	5 475	27 754
Amortisatsioonikulu	-206	-4 007	-7 644	-11 857
Müügid		-3 213		-3 213
Muud muutused			-23	-23
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 596	84 007	109 078	195 681
Akumuleeritud kulum	-2 218	-63 711	-92 504	-158 433
Jääkmaksumus	378	20 296	16 574	37 248
Ostud ja parendused	0	0	17 831	17 831
Amortisatsioonikulu	-206	-4 556	-8 376	-13 138
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 030	78 558	117 545	197 133
Akumuleeritud kulum	-858	-62 818	-91 516	-155 192
Jääkmaksumus	172	15 740	26 029	41 941

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	3 333	5 417
Transpordivahendid	3 333	5 417
Kokku	3 333	5 417

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
--	------	------

Kasutusrendikulu	98 180	91 952
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	10 699	31 219
1-5 aasta jooksul	14 276	7 805

Kasutusrendikulu sisaldab tütarettevõtte ruumide rendikulu ja kaubiku kasutusrendikulu.

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest all on ära toodud tähtajalise ruumide rendilepingu ja kaubiku kasutusrendi lepingu summad.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	120 833	12 500	108 333		6 kuu euribor+ 2,20% aastas	EUR	28.08.2020
Pikaajalised laenud kokku	120 833	12 500	108 333				
Laenukohustused kokku	120 833	12 500	108 333				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	265 042	0
Kokku	265 042	0

Pangalaenu kasutati kinnisvarainvesteeringu soetamiseks.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	215 913	215 913	
Võlad töövõtjatele	18 816	18 816	
Maksuvõlad	55 669	55 669	6
Muud võlad	3 046	3 046	
Muud viitvõlad	3 046	3 046	
Saadud ettemaksed	53 453	53 453	
Muud saadud ettemaksed	53 453	53 453	
Kokku võlad ja ettemaksed	346 897	346 897	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	169 071	169 071	
Võlad töövõtjatele	23 267	23 267	
Maksuvõlad	63 150	63 150	6
Muud võlad	3 882	3 882	
Muud viitvõlad	3 882	3 882	
Saadud ettemaksed	59 691	59 691	
Muud saadud ettemaksed	59 691	59 691	
Kokku võlad ja ettemaksed	319 061	319 061	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 655 648	1 541 371
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	413 912	385 343
Kinnisvarainvesteeringu sisendkäibemaksu ümberarvestuse kohustus	9 950	14 925
Kokku tingimuslikud kohustused	2 079 510	1 941 639

2015. aastal on osanikule välja kuulutatud dividende 200 000 eurot ja välja makstud dividende summas 200 000 eurot (2014. a vastavalt 170 000 eurot ja 170 000 eurot). Dividendide väljakuulutamisele kaasnes tulumaksukulu summas 50 000 eurot (2014. a summas 45 190 eurot). Seoses kinnisvarainvesteeringu kasutusele võtmisega maksuvaba käibe tarbeks teeb Kontsern iga aasta lõpus sisendkäibemaksu ümberarvestuse, mida tuleb teha kuni 10 aasta jooksul. Sisendkäibemaks kantakse kuluks vastaval ümberarvestuse perioodil. Tingimusel, kui Kontsern ei hakka kinnisvarainvesteeringut kasutama maksustatava käibe tarbeks, tuleb tagastada sisendkäibemaks hiljemalt 2017 aastaks.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 195	3 195
Osade arv (tk)	1	1
Kontserni emaettevõtte osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 1 osast nimiväärtusega 3195 eurot, mille eest on täielikult tasutud. Osaühingu miinimumkapital on 3 195 (kolm tuhat üks sada üheksakümmend viis) eurot ja maksimumkapitaliks on 12 780 (kaksteist tuhat seitsesada kaheksakümmend) eurot. Nimetatud määras võib osakapitali ilma põhikirja muutmata suurendada ja vähendada.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 492 943	4 876 359	
Soome	22 182	20 080	
Rootsi	2 893	1 891	
Leedu	12 735	8 612	
Läti	136 591	68 692	
Hispaania	0	51 856	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	3 606	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 667 344	5 031 096	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Venemaa	842	114 391	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	842	114 391	
Kokku müügitulu	3 668 186	5 145 487	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ehituskaupade müük	3 666 586	5 143 887	
Tulu kinnisvara rendist	1 600	1 600	8
Kokku müügitulu	3 668 186	5 145 487	

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 333	5 417
Trahvid, viivised ja hüvitised	21	0
Muud	9 032	3 794
Kokku muud äritulud	12 386	9 211

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 931 900	4 151 421	
Teenusekulu kinnisvara rendist	3 464	2 964	8
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 935 364	4 154 385	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	92 745	91 952
Lähetuskulud	10 814	5 458
Reklaamikulud	38 077	34 155
Muud	98 647	117 529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	240 283	249 094

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	164 087	161 913
Sotsiaalmaksud	56 137	53 327
Kokku tööjõukulud	220 224	215 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	3 213
Trahvid, viivised ja hüvitised	155	703
Muud	4 143	371
Kokku muud ärikulud	4 298	4 287

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	35	-194
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	86 038	19 270
Intressitulu hoiustelt	77	194
Muud finantstulud	40 166	25 910
Muud intressikulud	-735	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	125 581	45 180

Lisa 22 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 885	15 402
2014	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 630	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 200	14 250

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	52 945	192 678
Finantsinvesteeringud	937 828	696 377
Nõuded ja ettemaksed	800	800
Kokku käibevara	991 573	889 855
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	70 700	70 700
Kinnisvarainvesteeringud	509 212	243 000
Materiaalne põhivara	99	403
Kokku põhivara	580 011	314 103
Kokku varad	1 571 584	1 203 958
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	812 500	655 126
Võlad ja ettemaksed	5 258	4 975
Kokku lühiajalised kohustused	817 758	660 101
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	108 333	0
Kokku pikaajalised kohustused	108 333	0
Kokku kohustused	926 091	660 101
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195
Kohustuslik reservkapital	1 094	1 094
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	339 568	344 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 636	195 443
Kokku omakapital	645 493	543 857
Kokku kohustused ja omakapital	1 571 584	1 203 958

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	1 600	1 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 464	-2 964
Mitmesugused tegevuskulud	-6 767	-6 903
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-304	-352
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 935	-8 619
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	200 000	170 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	126 204	44 994
Muud finantstulud ja -kulud	-15 633	-10 932
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	301 636	195 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	301 636	195 443

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 935	-8 619
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	304	352
Kokku korrigeerimised	304	352
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	283	-77
Kokku rahavood äritegevusest	-8 348	-8 344
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-266 212	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-157 253	-97 532
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	25 715
Laekunud intressid	12	8
Laekunud dividendid	240 165	195 910
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 840	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-181 448	124 101
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	269 874	200 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 167	0
Makstud intressid	-15 679	-10 932
Makstud dividendid	-200 000	-170 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 028	19 068
Kokku rahavood	-139 768	134 825
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	192 678	58 047
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-139 768	134 825
Valuutakursside muutuste mõju	35	-194
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 945	192 678

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 195	1 094	514 125	518 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)			195 443	195 443
Makstud dividendid			-170 000	-170 000
31.12.2014	3 195	1 094	539 568	543 857
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-70 700
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 457 846
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				1 931 003
Aruandeaasta kasum (kahjum)			301 636	301 636
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2015	3 195	1 094	641 204	645 493
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-70 700
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 499 056
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				2 073 849

Makstud dividendide real on kajastatud väljakuulutatud dividendid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2016

Osaühing KOLTS INVEST (registrikood: 10099755) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET KOLTS	Juhatuse liige	28.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing KOLTS INVEST osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing KOLTS INVEST raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing KOLTS INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Illar Kukk

Prokurist

Vandeaudiitori number 519

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt. 141 Tallinn

28.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing KOLTS INVEST (registrikood: 10099755) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLAR KUKK	Vandeaudiitor	28.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 726 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 846
Kokku	2 069 560
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 909 560
Kokku	2 069 560

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 726 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	342 846
Kokku	2 069 560
Jaotamine	
Dividendideks	160 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 909 560
Kokku	2 069 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Kolts	36303050281		3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604753
E-posti aadress	teet.kolts@wormstock.ee