

OÜ VALGA GROUP

2015. A KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Tartu 4 68 206 Valga Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10 241 041
Telefon:	+372 6405 260
Faks:	+372 6405 261
E-mail:	jaak@valagroup.ee
Audiitor:	AT AUDIKO OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2015-31.12.2015



Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 3 Maksud	17
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 6 Lühi- ja pikaajalised nõuded	18
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtjad	19
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 9 Materiaalne põhivara	23
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	24
Lisa 11 Kapitalirent	25
Lisa 12 Kasutusrent	25
Lisa 13 Laenukohustused	26
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 15 Eraldised	27
Lisa 16 Omakapital	27
Lisa 17 Müügitulu	27
Lisa 18 Muud äritulud	28
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 20 Muud tegevuskulud	28
Lisa 21 Sihtfinantseerimine	29
Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad	29
Lisa 23 Tingimuslikud kohustused	30
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega	30
Lisa 25 Tegevuse jätkuvus	31
Lisa 26 Emaettevõtja konsolideerimata finantsaruanded	32
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	36
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	37
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2015. a majandusaasta aruandele	38
OSANIKE NIMEKIRI seisuga 27. juuni 2016	39

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Valga Grupi põhitegevusalaks on ärikonsultatsioonid, investeeringute juhtimine ja kontserni tütarettevõtete AS Silmet Grupp, AS Pühajärve Puhkekodu, OÜ Maryline ja EAM Investeeringu OÜ tegevuse koordineerimine.

Põhitegevusala: EMTAK 2010 kood 70101 Peakontorite tegevus;
EMTAK 2010 kood 6832 Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel.

Juriidiline aadress:	Tartu 4 68 206 Valga Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10 241 041
Telefon:	+372 6405 260
Faks:	+372 6405 261
E-mail:	jaak@valgagroup.ee
Audiitor:	AT AUDIKO OÜ ANU HARAK

TEGEVUSARUANNE

OÜ Valga Group kontserni kuuluvad järgmised tütarettevõtted: AS Silmet Grupp (100%) koos oma tütarettevõtetega (AS Ökosil 65%, OÜ Avi Investments 100% ja OÜ Navesco 51%) ning sidusettevõtetega (AS Sillamäe Sadam 50%, AS Sillamäe Soojuselektrijaam 50%, AS Silport Kinnisvara 50%, AS SilSteve 50%), AS Pühajärve Puhkekodu (74,21%), OÜ Maryline (100%) ja EAM Investeeringu OÜ (100%).

2015. aastal kontserni konsolideeritud käive oli 4 435 (2014: 4 169) tuhat eurot.

Tütarkontserni Silmet Grupp kõige olulisema osalusega ettevõtte on AS-i Sillamäe Sadam. Aruandeperioodil olid sarnaselt varasemale perioodile sadama arendus- ja ehitustegevuses peamiseks varem alustatud projektide lõpetamine ning sellega kaasnevad investeeringud. AS-iga Sillamäe Sadam lepingulistest suhetes olevatest terminalidest jätkas suuremahulisi arendustegevusi AS Silsteve. AS Sillamäe SEJ viis lõpule pikaajalise programmi kahe põlevkivikatla üleviimiseks puiduhakke küttele. Esimene katel valmis 2014, teine valmis 2015. aastal.

Kontserni Silmet Grupp investeerimisplaanides on prioriteetideks endiselt investeeringud sadamasse ja energeetikasse. Rahalised vahendid saadakse omavahenditest, krediitdiasutustelt või teistelt investoritelt neile osalust müües. Uurimis- ja arendustegevusele kontserni tasemel eraldi eelarvet ei koostata, kuna need kulud on arvestatud investeeringute maksumuses.

Tütarettevõtja AS Silmet Grupp 2015. aasta konsolideeritud käive oli 1 625 (2014: 1 353) tuhat eurot.

Tütarettevõtja AS Pühajärve Puhkekodu põhitegevusala on hotellimajandus, sh majutamine, toitlustamine ja taastusravi teenuste osutamine.

AS Pühajärve Puhkekodu klientide voodiööpäevade arv oli 2015. aastal 43 023 (2014: 40 767).

2015. aastal suurenes klientide külastus 10% (2 481) võrra (sh välisklientide arv vähenes 165 võrra).

Traditsiooniliselt viidi edukalt läbi mitmeid siseriiklikke spordi- ja kultuuriüritusi (jooks ümber Pühajärve, triatlon, kiirmaleturniir).

2015.aastal oli tütarerevõtja netokäive 2 622 (2014: 2 628) tuhat eurot.

2015.aastal investeeris tütarerevõtte AS Pühajärve Puhkekodu põhivaradesse 533 tuhat eurot: ehitistesse 158 tuhat eurot, seadmetesse ja inventari 150 tuhat eurot ning projekteerimistöödesse 225 tuhat eurot.

OÜ Valga Group osales nii AS Silmet Grupp kui AS Pühajärve Puhkekodu juhtimistegevuses ja projektijuhtimistes.

Kontserni olulisemad suhtarvud:

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = (käibevara/ lühiajalised kohustused) 0,49 (2014: 0,42);

võlakordaja = ((kohustused*100/ varad) 9,25% (2014: 9,68%);

ROA = (puhaskasum*100/ bilansimaht) 4,00% (2014: 5,34%);

ROE = (puhaskasum*100/ omakapital) 4,57% (2014: 6,13%).

Emaettevõtja olulisemad suhtarvud:

lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = (käibevara/ lühiajalised kohustused) 0,21 (2014: 0,15);

võlakordaja = ((kohustused*100/ varad) 26,31% (2014: 28,02%);

ROA = (puhaskasum*100/ bilansimaht) 3,79% (2014: 3,97%);

ROE = (puhaskasum*100/ omakapital) 5,15 % (2014: 5,51%).

Töötajate arv 2015. aastal OÜ-s Valga Group oli kolm (lisaks juhataja ja nõukogu esimees) ja tööjõu kulu koos juhataja ja nõukogu esimehe tasuga oli 215 tuhat eurot (2014: vastavalt 3 ja 195 tuhat eurot). Kontsernis oli töötajate keskmine arv koos juhatuse liikmetega 2015.aastal 91 põhikohaga ja 35 osalise tööajaga töötajat ning lepingulisi töötajaid oli 4. Tööjõu kulu kokku 2,306 miljonit eurot (2014: vastavalt 116+32 ja tööjõu kulu 2,118 miljonit eurot).

OÜ Valga Group juhatus on üheliikmeline, nõukogu kolmeliikmeline.

Nõukogu esimehele ja juhatajale maksti 2015.aastal tasu kokku koos maksudega 132 tuhat eurot (2014: 128 tuhat eurot). Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Tütarettevõtja Silmet Grupp nõukogu on viieliikmeline ja juhatus kaheliikmeline. Juhatus ja nõukogu liikmete tasud koos maksudega 431 tuhat eurot aastas (2014: 358 tuhat eurot).

Tütarettevõtja AS Pühajärve Puhkekodu nõukogu on kuueliikmeline ja juhatus kolmeliikmeline. Nõukogu liikmetele tasusid ja lisatasusid makstud ei ole. Juhatus kahe liikme (juhatus esimehele tasu makstud ei ole) tasu koos maksudega oli 92 (2014: 96) tuhat eurot.

Dividendi jaotus toimub vastavalt majandusnäitajatele ja finantssituatsioonile.



Jaak Raudsepp
Juhatus liige

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

VARAD	31.12.2015	31.12.2014	Lisa
Käibevara			
Raha	112	161	
Nõuded ja ettemaksed	677	693	2;6
Varud	69	65	4
Käibevara kokku	858	919	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	42 953	40 876	6;7
Pikaajalised nõuded	35	35	6
Kinnisvarainvesteeringud	547	716	8
Materiaalne põhivara	12 628	12 466	9
Immateriaalne põhivara	7	11	10
Põhivara kokku	56 170	54 104	
VARAD KOKKU	57 028	55 023	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 037	1 495	13
Võlad ja ettemaksed	694	660	14
Lühiajalised eraldised	11	18	15
	1 742	2 173	
Lühiajalised kohustused kokku			
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	3 496	3 098	13
Pikaajalised eraldised	39	56	15
Pikaajalised kohustused kokku	3 535	3 154	
KOHUSTUSED KOKKU	5 277	5 327	
Omakapital			16
Vähemusosa	1 841	1 820	
Emaettevõtja osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	72	72	
Kohustuslik reservkapital	12	12	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	47 546	44 855	
Aruandeaasta puhaskasum	2 280	2 937	
Emaettevõtja osanikele kuuluv omakapital kokku	49 910	47 876	
OMAKAPITAL KOKKU	51 751	49 696	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	57 028	55 023	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 17. juunis 2016

Signature/allkiri. [Signature]

AT Audiko OÜ, Tartu

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa
Müügitulu	4 435	4 169	17
Muud äritulud	191	383	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 023	-1 014	19
Mitmesugused tegevuskulud	-479	-473	20
Tööjõu kulud	-2 306	-2 118	
<i>s.h. palgakulu</i>	-1 762	-1 621	
<i>s.h. sotsiaalmaks</i>	-544	-497	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-446	-434	
Muud ärikulud	-40	-40	
Ärikasum (-kahjum)	332	473	
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	-21	
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	-92	-52	
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	1 442	1 956	6
Intressitulud	768	768	
Intressikulud	-102	-115	
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	0	7	
Muud finantstulud ja -kulud	2	-1	
Finantstulud ja -kulud kokku	2 018	2 542	
Kasum majandustegevusest	2 350	3 015	
Vähemusosaluse korrigeerimine seoses jagunemisega	0	0	
Tulumaks	-48	-66	
Aruandeaasta puhaskasum	2 302	2 949	
<i>sh Emaettevõtja osanike osa puhaskasumis</i>	2 280	2 937	
<i>Vähemusosaluse osa puhaskasumist</i>	22	12	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 17. juuni 2016

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	332	473	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	446	434	8;9;10
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest	-49	-294	
Muud korrigeerimised	0	0	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-50	-90	
Varude muutus	-4	9	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	6	222	
Kokku rahavood äritegevusest	681	754	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-538	-308	
Finantsinvesteeringute müük	0	5	
Finantsinvesteeringute ost	0	-3	
Materiaalse ja kinnisvarainvesteeringute müük	57	303	
Saadud sihtfinantseerimine	0	0	
Antud laenud	-84	-128	
Antud laenude tagasimaksed	0	0	
Saadud intressid	290	302	
Muud finantskulud	0	-2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-275	169	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500	75	
Laenude tagasimaksed	-471	-431	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-25	-44	
Makstud dividendid	-190	-250	16
Makstud dividendide tulumaks	-33	-66	
Makstud intressid	-117	-127	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-119	-90	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-455	-933	
Rahavood kokku	-49	-10	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	161	164	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49	-10	
Valuutakursside muutuste mõju	0	7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112	161	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 17. juuni 2016

Signature/allkiri. [Signature]

AT Audiko OÜ, Tartu

Omakapitali muutuste aruanne
 (tuhandetes eurodes)

	<i>Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital</i>				Kokku
	Osa- kapital	Reservid	Jaotamata kasum/kahjum	Vähemus- osalus	
Saldo seisuga 31.12.2013	72	12	45 104	1 808	46 996
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-250	0	-250
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	2 937	12	2 949
Saldo seisuga 31.12.2014	72	12	47 792	1 820	49 696
Eelmiste perioodide tulemi korrigeerimine	0	0	4	0	4
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-250	0	-250
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	0	0	2 280	21	2 301
Saldo seisuga 31.12.2015	72	12	49 826	1 841	51 751

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud Lisas 16, arvestuspõhimõtete muutuste mõju kohta Lisas 1 ja 6.

Initialled for identification purposes only
 Alkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev. 17.10.2015
 Signature/alkiri
 AT Audiko OÜ, Tartu

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Valga Group 2015. aasta 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

OÜ Valga Group (edaspidi emaettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing. Emaettevõtte 31.12.2015 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aruande bilanss ja seda puudutavad lisad hõlmavad emaettevõtet ja tema tütarettevõtteid (sh kontserni AS Silmet Grupp).

A. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsaruanded. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Valga Group (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtted AS Silmet Grupp, AS Pühajärve Puhkekodu finantsnäitajad, tütarettevõtjad OÜ Maryline ja EAM Investeeringu OÜ on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse, mis konsolideeritakse rida-realt soetusmaksumuses ja ebaolulisi tütarettevõtjaid kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahelisi äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identitiseerimiseks

Date/kuupäev 17. juunis 2016

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtja, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtja osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt v.a. pikaajaliste nõuete olemasolul, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeeringuobjekti, kajastatakse kapitaliosaluse meetodil kajastatavaid kahjumeid, mis ületavad investori investeeringu omakapitali, nende nõuete allahindlusena.

Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

C. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identitiseerimiseks

Date/kuupäev. 8. juuni 2016

Signature/allkiri. [Signature]

AT Audiko OÜ, Tartu

D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

E. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

F. Varud

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

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

Ühe ja sama tootmisprotsessi tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul, olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügiväärtuste suhet. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoote netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Bilansis on varude hindamisel kasutatud kaalutud keskmine meetodit.

G. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte 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 soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 1. juuni 2016

Signature/allkiri. [Signature]

AT Audiko OÜ, Tartu

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2-10% aastas.

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

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, kuna juhtkonna hinnangul ei ole kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine mõistliku kulu ja pingutusega teostatav.

Kinnisvarainvesteeringuid, millelt saadav tulu elimineerub konsolideeritud aruandest, käsitletakse konsolideeritud aruandes materiaalse põhivarana.

H. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|---------------|
| • Ehitised ja rajatised | 10-100 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 5-25 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 3-25 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 2-10 aastat |

Maad ei amortiseerita.

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

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

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 17. juuni 2016
Signature/allkiri...
AT Audiko OÜ Tartu

I. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

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 (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

J. Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

K. 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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse 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.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 14. juunis 2016

Signature/allkiri.....

AT Audiko AS, Tartu

L. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

M. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

N. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Bilansis võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

O. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 14. juuni 2016

Signature/allkiri

AT Audiko OÜ, Tartu

P. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 sisemisest 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.

Q. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

R. Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuiks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtjaid, omanikke, nõukogu- ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtjaid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 14. juuni 2016
Signature/allkiri.....
AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2015	31.12.2014
Nõuded ostjate vastu	113	138
<i>s.h. Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>113</i>	<i>138</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	5	18
Muud lühiajalised nõuded	550	524
<i>s.h. Nõuded sidus-ja teiste kontserniettevõtjate vastu</i>	<i>377</i>	<i>392</i>
<i>Muud nõuded</i>	<i>102</i>	<i>95</i>
<i>Sihtfinantseerimisest tulenevad nõuded</i>	<i>71</i>	<i>38</i>
Ettemaksed teenuste eest	9	13
Nõuded ja ettemaksed kokku	677	693

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2015	Maksuvõlg	31.12.2014	Maksuvõlg
	Ettemaks		Ettemaks	
Ettemaksukonto jääk	5	0	18	0
Käibemaks	0	39	0	48
Üksikisiku tulumaks	0	41	0	37
Sotsiaalmaks	0	86	0	77
Ettevõtte tulumaks	0	16	0	1
Töötuskindlustuse makse	0	4	0	4
Kohustuslik kogumispensioni makse	0	4	0	4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1	0	1
Kokku	5	191	18	172

Lisa 4 Varud

	31.12.2015	31.12.2014
Materjalid	50	44
Tooraine ja müügiks ostetud kaubad	19	21
Varud kokku	69	65

Aasta inventuurid ladudes viidi läbi perioodil 01.detsember- 31.detsember 2015. Varud on hinnatud bilansis kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 17. juuni 2016

Signature/alkiri.

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidusettevõtjate aktsiad või osad (lisa 7)	21 842	20 437
Tütarettevõtjate osad (kapitaliosaluse meetodil)(lisa 7)	164	0
Pikaajalised nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 6)	20 947	20 439
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	42 953	40 876

Lisa 6 Lühi- ja pikaajalised nõuded

	31.12.2015	<u>Tagasi maksta</u>			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	18 790	0	0	18 790	4%
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	560	0	0	560	5%
intress konsol-mata tütarettevõtjale, fikseeritud EUR-s	33	0	0	33	3%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	1 531	50	0	1 481	0%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	106	0	106	0	0%
muud pikaajalised nõuded	35	0	35	0	3%
Lühi- ja pikaajalised nõuded kokku	21 055	50	141	20 864	

	31.12.2014	<u>Tagasi maksta</u>			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	18 790	0	0	18 790	4%
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	560	0	0	560	5%
laen konsol-mata tütarettevõtjale, fikseeritud EUR-s	4	0	0	4	3%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	1 053	25	0	1 028	0%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	79	0	79	0	0%
Lühi- ja pikaajalised nõuded kokku	20 486	25	79	20 382	

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuni 2016

Signature/allkiri... 

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõttjad

Tütarettevõttjad	Osalus		Tegevusala ja asukoht
	31.12.2015/ (31.12.2014)		
AS Silmet Grupp	100 / (100)		Investeeringute juhtimine, Eesti
OÜ Maryline	100 / (100)		Kinnisvara haldus, Eesti
EAM Investeeringu OÜ	100 / (100)		Kinnisvara haldus, Eesti
	74,21 /		
AS Pühajärve Puhkekodu	(74,21)		Majutamine, toitlustamine ja taastusravi teenuste osutamine, Eesti
AS Silmet Grupp:			
Tütarettevõttjad			
AS Ökosil	65 / (65)		Keskkonna- ja tehnoloogiateenuste osutamine kontsernile, radioaktiivse jäätme hoidla rahvusvahelise saneerimisprojekti juhtimine, Eesti
OÜ Navesco	51 / (51)		Narva-Jõesuu Kuursaali vabaajakeskuse arendamine, Eesti
AVI Investment OÜ	100/(100)		Toitlustus restoranis C'est La Vie, Eesti
Sidusettevõttjad			
AS Sillamäe Soojus-elektrijaam	50 / (50)		Elektri- ja soojusenergia tootmine tütar- ja sidusettevõtjatele ja Sillamäe linnale, Eesti
AS Sillamäe Sadam	50 / (50)		Multifunktsionaalse kaubasadama infrastruktuuri arendamine, Eesti
AS Silport Kinnisvara	50 / (50)		Kinnisvara haldamine, rentimine, üldehituslik planeerimine, Eesti
AS SilSteve	50 / (50)		Stividorteenused, Eesti

Investeering OÜ-sse Maryline ja EAM Investeeringu OÜ-sse on kajastatud konsolideeritud aruandes kapitaliosaluse meetodil kui investeeringud ebaolulistesse tütarettevõttjatesse.

Seisuga 31.12.2015 on investeeringute väärtus vastavalt 161 j 3 (31.12.2014 vastavalt 161 ja 3) tuhat eurot.

2014. aastal soetatud investeering AVI Investments OÜ-sse on kajastatud Silmet Grupp AS konsolideeritud aruandes kapitaliosaluse meetodil kui investeering ebaolulisse tütarettevõttjasse.

Seisuga 31.12.2015 on investeeringu väärtus 0 (31.12.2014 37 tuhat eurot)

2015. aastal anti nimetatud tütarettevõttjale laenu 84 tuhat eurot, millest 54 tuhat eurot on alla hinnatud kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumi võrra.

Kokku kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum 2015.a. on 91 (2014.a. 52) tuhat eurot.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 11. juuni 2016

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Tütarettevõtjad	Silmet Grupp AS	Adacta OÜ	Pühajärve Puhkekodu AS	Maryline OÜ	EAM Investee- ringu OÜ	Kokku
<i>Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2013</i>	4 714	3 546	0	71	17	8 348
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2013</i>	41 052	1 272	0	161	3	42 489
Tütarettevõtja ühinemine	0	-1 272	3 442	0	0	2 170
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	2 488	0	20	0	0	2 508
<i>Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2014</i>	4 714	0	2 273	71	17	7 075
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2014</i>	43 540	0	3 464	161	3	47 168
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	1 845	0	22	0	0	1 867
<i>Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2015</i>	4 714	0	2 273	71	17	7 075
<i>Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2015</i>	45 385	0	3 486	161	3	49 035

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev. 15. juuni 2016
 Signature/alkiri. 
 AT Audiko OÜ Tartu

ÕÜ VALGA GROUP

konsolideeritud majandusaasta aruanne 2015

Sidusettevõtjad	AS				
	AS Sillamäe	Sillamäe	AS Silport	AS	
	Sadam	SEJ	Kinnisvara	SilSteve	Kokku
Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2012	10 940	155	566	1 498	13 159
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2012	6 369	5 757	636	2 060	14 822
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	3 125	392	102	3	3 622
Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2013	10 940	155	566	1 498	13 159
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2013	9 494	6 149	738	2 062	18 444
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	1 474	40	54	388	1 956
Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2014	10 940	155	566	1 498	13 159
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2014	10 969	6 189	792	2 450	20 400
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	815	269	13	346	1 442
Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2015	10 940	155	566	1 498	13 159
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2015	11 784	6 458	805	2 796	21 842

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev...
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ Tartu

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2013	
Soetusmaksumus	809
Akumuleeritud kulum	-72
Jääkmaksumus	737
2014.a toimunud muutused	
Müük	-8
Arvestusaasta kulum	-12
Saldo 31.12.2014	
Soetusmaksumus	791
Akumuleeritud kulum	-75
Jääkmaksumus	716
2015.a toimunud muutused	
Parandus	8
Ümberklassifitseerimine	-160
Müük	-5
Arvestusaasta kulum	-12
Saldo 31.12.2015	
Soetusmaksumus	634
Akumuleeritud kulum	-87
Jääkmaksumus	547

Kinnisvarainvesteeringuid, millelt saadav tulu elimineerub konsolideeritud aruandest, käsitletakse konsolideeritud aruandes põhivarana.

Seoses ebaolulise tütarettevõtja rida –realt konsolideerimise lõpetamisega on ümberklassifitseeritud eelmainitud tütarettevõtja kinnisvarainvesteering summas 160 tuh eurot.

Kinnisvarainvesteeringuna on arvel seotud osapoole omandusse läinud ja AS-ile Silmet Grupp tagasimüügikohustusega olev ca 6 ha suurune maa koos hoonete ja rajatistega.

Kinnisvarainvesteeringud on antud osaliselt kasutada seotud osapooltele. Kõik haldamiskulud kannavad täies ulatuses rentnikud.

	2015	2014
Kontserni renditulu kinnisvarainvesteeringutelt	71	74

2013. aasta suvel valmis Ökosil ASil uus labori- ja kontorihoone, millest pool on kinnisvarainvesteeringuna Silport Kinnisvara AS-ile arhiiviruumideks välja renditud.

2014.a. müüdi AS –le Sillamäe SEJ kinnistu hinnaga 300 tuhat eurot. Kinnistu koosnes pumbajaamast ja selle alusest maast. Müügitehingult saadud kasum oli 292 tuhat eurot, millest konsolideeritud aruandes on 50% elimineeritud kapitaliosaluse kahjumina.

2015.a müüdi AS-le Sillamäe SEJ kinnistu hinnaga 50 tuhat eurot. Müügitehingult saadud kasum oli 48 tuhat eurot, millest konsolideeritud aruandes on 50% elimineeritud kapitaliosaluse kahjumina.

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev...
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus, projektid ja ettevõtted	Kokku
Saldo 31.12.2013						
Soetusmaksumus	13 821	87	2 079	1 168	218	17 373
Akumuleeritud kulum	-3 389	-64	-824	-765	0	-5 042
Jääkmaksumus	10 432	23	1 255	403	218	12 331
2014.a. toimunud muutused						
Ostud perioodi jooksul	82	6	289	19	170	566
Mahakandmine ja ümberhindlus	0	0	-16	-1	0	-17
Arvestatud kulum	-201	-10	-133	-75	0	-419
Saldo 31.12.2014						
Soetusmaksumus	11 942	61	2 336	1 174	372	15 885
Akumuleeritud kulum	-1 630	-41	-937	-811	0	-3 419
Jääkmaksumus	10 312	20	1 399	363	372	12 466
2015.a. toimunud muutused						
Ostud perioodi jooksul	158	9	130	73	248	618
Mahakandmine ja ümberhindlus	0	-1	-41	-5	0	-47
Arvestatud kulum	-203	-9	-150	-67	0	-429
Saldo 31.12.2015						
Soetusmaksumus	13 290	65	2 368	1 197	620	17 539
Akumuleeritud kulum	-3 024	-44	-1 003	-840	0	-4 911
Jääkmaksumus	10 266	21	1 365	357	620	12 628

2013. aasta suvel valmis Ökosil ASil uus labori- ja kontorihoone, millest pool on kinnisvarainvesteeringuna Silport Kinnisvara AS-ile arhiiviruumideks välja renditud.

Aruandeaastal soetasid kontserni ettevõtted kapitalirendi tingimustel 5 sõiduauto soetusmaksumusega kokku 401 tuhat eurot.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14.01.2016

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

	Arvuti- tarkvara	Muu immate- riaalne vara	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	42	14	56
Akumuleeritud kulum	-40	-9	-49
Jääkmaksumus	2	5	7
Ostud ja parendused	0	7	7
Amortisatsiooni-kulu	-1	-3	-4
31.12.2014			
Soetusmaksumus	42	21	63
Akumuleeritud kulum	-40	-12	-52
Jääkmaksumus	2	9	11
Maha kantud	-2	0	-2
Amortisatsiooni-kulu	-1	-2	-3
31.12.2015			
Soetusmaksumus	40	21	61
Akumuleeritud kulum	-39	-15	-54
Jääkmaksumus	1	6	7

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 17. juuni 2016

Signature/allkiri. [Signature]

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendi kohustused

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	Intressimäär 6k euribor+	Lõpp- tähtaeg
			1-5 aasta jooksul		2016- 2020
Transpordivahendid	324	66	258	0,95%-2,50%	
Kapitalirendi kohustused kokku	324	66	258		

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	Intressimäär 6k euribor+	Lõpp- tähtaeg
			1-5 aasta jooksul		2014- 2019
Transpordivahendid	385	105	280	0,95%-3,75%	
Rataslaadur Widemann	4	4	0	3,75%	2015
Kapitalirendi kohustused kokku	389	109	280		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2015	2014
Masinad ja seadmed	355	339
Kokku	355	339

Lisa 12 Kasutusrent

Kontsern rendib kasutusrendi korras sõiduautosid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	31.12.2014
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	63	41
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest	245	71
12 kuu jooksul	55	41
1-5 aasta jooksul	190	30

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev...
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ Tartu

Lisa 13 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2015	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		Tagasimakse	
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg	Intressimäär
Laenukohustused	4 209	971		3 238	
sh DnB Nord Bank	259	48		211	25.05.2021.a. 6k EURIBOR+3,0%
sh Swedbank	454	211		243	19.01.2018.a. 6k EURIBOR+1,19%
sh Swedbank-arvelduslaen	468	468		0	01.07.2016.a. 3,75%
sh Swedbank	2 698	144		2 554	30.10.2018.a. 2,55%
sh Muud laenud	230	0		230	21.06.2018.a. 3,00%
sh Muud laenud	100	100		0	1.07.2016 3,00%
Kapitalirendikohustused	324	66		258	0,95-2,50%
Laenukohustused kokku	4 533	1 037		3 496	

	Saldo 31.12.2014	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>		Tagasimakse	
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg	Intressimäär
Laenukohustused	4 204	1 386		2 818	
sh DnB Nord Bank	314	55		259	25.05.2016.a. 6k EURIBOR+3,0%
sh Swedbank	4	4		0	19.01.2015.a. 6k EURIBOR+1,79%
sh Swedbank	654	199		455	19.01.2018.a. 6k EURIBOR+1,19%
sh Swedbank-arvelduslaen	494	494		0	01.07.2015.a. 5,00%
sh Swedbank	1 958	84		1 874	30.10.2017.a. 2,58%
sh Swedbank	475	475		0	30.10.2015.a. 2,93%
sh Muud laenud	230	0		230	21.06.2016.a. 3,00%
sh Muud laenud	75	75		0	1.10.2015 3,00%
Kapitalirendikohustused	389	109		280	0,95-3,85%
Laenukohustused kokku	4 593	1 495		3 098	

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2015	31.12.2014
Saadud ettemaksed	37	51
Võlad tarnijatele	171	174
Muud lühiajalised võlad	53	5
Maksuvõlad (lisa 3)	191	172
Viitvõlad	242	258
sh võlad töövõtjatele	215	211
muud viitvõlad	27	47
Võlad ja ettemaksed kokku	694	660

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 15. juuni 2016

Signature/allkiri. [Signature]

AT Audiko OÜ Tartu

Lisa 15 Eraldised

Tütarettevõtjal AS Silmet Grupp on endiste töötajate ees kohustus maksta tervisekahju ja toitjakaotushüvitiisi. Aruandeperioodil hinnati eraldis ümber -23 tuhat eurot. (2014.a. 0). Kohustus on kajastatud lühiajalisena summas 11 (2014: 18) tuhat eurot ja pikaajalisena summas 39 (2014:56) tuhat eurot.

Lisa 16 Omakapital

Seisuga 31.12.2015 on emaettevõtja osakapital 71 582 eurot, mis jaguneb seitsmeks osaks: üks osa nimiväärtusega 30 678 eurot, kolm osa nimiväärtusega 10 226 eurot, kaks osa nimiväärtusega 3 409 eurot ja üks osa nimiväärtusega 3 408 eurot. Põhikirja muutmata võib osakapitali suurendada kuni 102 256 euron.

Aruandeperioodil otsustas osanike üldkoosolek maksta dividende 250 (2014: 250) tuhat eurot.

Kontserni vaba omakapital seisuga 31. detsember 2015 moodustas 49 826 (2014: 47 792) tuhat eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividende välja maksta 39 861 (2014: 38 834) tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9 965 (2014: 9 558) tuhat eurot.

Lisa 17 Müügitulu

Tegevusalade lõikes	2015	2014
Muu teimimine ja analüüs (EMTAK 71209)	23	24
Keskkonnanõustamine, teimimine ja analüüs (EMTAK 74301,71209)	464	394
Ohtlike jäätmete kogumine (EMTAK 38121)	15	27
Renditulu (EMTAK 68201)	267	271
Ärinõustamine (EMTAK 70221)	1 050	832
Toitlustuse müügitulu (EMTAK 56101)	1 174	1 112
Majutuse müügitulu (EMTAK 55101)	930	954
Vabaaajakeskuse müügitulu (EMTAK 96041)	316	335
Raviteenuste müügitulu (EMTAK 68201)	196	220
Kokku	4 435	4 169

Geograafiliste piirkondade lõikes

	2015	2014
Eesti	4 168	3 729
Teised Euroopa Liidu riigid	267	428
Euroopa Liidu välised riigid	0	12
Kokku	4 435	4 169

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 7. juuni 2016

Signature/allkiri.....

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 18 Muud äritulud

	2015	2014
Tulu põhivara müügist	55	295
Muud äritulud	65	29
Sihtfinantseerimise tulu	71	59
Kokku	191	383

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-389	-326
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-119	-128
Elekter ja küte	-139	-140
Majanduskulud jm kulud	-376	-420
Kokku	-1 023	-1 014

Lisa 20 Muud tegevuskulud

	2015	2014
Õigus-, audiitor- ja muud konsultatsioonid	-26	-20
Rendikulud	-9	-9
Muud tegevuskulud	-451	-444
Kokku	-479	-473

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud, identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 17.11.2016

Signature/alkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 21 Sihtfinantseerimine

31.12.2015			
	Saadud	Tulusse kandmine	Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	71	-71	27
Kokku sihtfinantseerimine	71	-71	27

31.12.2014			
	Saadud	Tulusse kandmine	Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	59	-59	38
Kokku sihtfinantseerimine	59	-59	38

Sihtfinantseerimisest saadud tulu on kajastatud kasumiaruandes real "mud äritulud".

Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad

Emaettevõtjal on Swedbank-st võetud laenude tagatiseks seatud hüpoteek summas 5 116 (2014: 5 116) tuhat eurot.

Tütarettevõtjal AS Silmet Grupp oli AS-i Sillamäe SEJ kohustuste täitmise tagamiseks AS-i SEB Pank ja AS-i SEB Liising kasuks seatud hoonestusõigusele hüpoteek summas 895 (2014: 895) tuhat eurot. Bilansipäeva järgselt on see hüpoteek kustustatud.

AS-i Ökosil poolt on DNB Nord Bank kasuks seatud hüpoteek summas 520 (2014: 520) tuhat eurot.

OÜ Navesco poolt on Narva-Jõesuu Linnavalitsuse kasuks seatud hüpoteek summas 64 (2014: 64) tuhat eurot investeerimiskohustuse täitmise tagamiseks.

Swedbank-st võetud laenu tagatiseks on AS Pühajärve Puhkekodu seadnud hüpoteegi kinnistule summas 4 024 (2014: 4 024) tuhat eurot ja hoonestusõigusele summas 800 (2014: 800) tuhat eurot.

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud, identifitseerimiseks
 Date/kuupäev... 17. juuni 2016
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 23 Tingimuslikud kohustused

AS Silmet Grupp on AS Swedbank kasuks andnud garantiid summas 10 000 (2014: 10 000) tuhat eurot AS-i Sillamäe Sadam laenulepingust nr 14-047467-JI tulenevate kohustuste täitmise tagamiseks.

Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Valga Group konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ja emaettevõtja omanikud);
- sidusettevõtjad;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
- ema- ja tütarettevõtjate tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Käibed seotud osapooltega sisaldavad kõiki omavahelisi oste ja müüke (kaubad, teenused, renditasud, põhivara ost ja müük, intressitasud) ja transiitoste ja -müüke ning antud laene.

Seotud osapoole AVI Investments OÜ vastu oleva nõude osas on 2015.aastal moodustatud allahindlus kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumi osas summas 54 tuhat eurot (2014: 0). laenu bilansiline väärtus seisuga 31.12.2015 on 33 (31.12.2014 seisuga: 4) tuhat eurot.

Teiste seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015. aastal moodustatud kapitaliosaluse meetodil allahindlusi (2014: 0).

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole kohustust maksta lahkumishüvitisi.

Käive seotud osapooltega

	2015		2014	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tehingud konsolideerimata tütarettevõtjatega ja sidusettevõtjatega	37	2283	0	2076
Tehingud teiste seotud osapooltega	11	0	40	32
Kokku	48	2283	0	2108
<i>sh intress</i>		774		780
<i>sh teenuste müük</i>		1509	0	1328
<i>sh teenuse ost</i>	48		40	

Käibed seotud osapooltega sisaldavad kõiki omavahelisi oste ja müüke.

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev. 17. juunil 2016

Signature/alkiri. [Signature]

AT Audiko OÜ, Tartu

Nõuded ja kohustused

Lühi-ja pikaajalised nõuded	31.12.2015	31.12.2014
Nõuded konsolideerimata tütarettevõtjatele ja sidusettevõtjatele (lisa 6)	21 072	20 486
Nõude teistele seotud osapooltele (lisa 6)	37	36
Kokku	21 109	20522
<i>sh intress</i>	<i>1 673</i>	<i>1132</i>
 Lühi-ja pikaajalised kohustused	 31.12.2015	 31.12.2014
Kohustused tütarettevõtjatele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele** (lisa 14)	2	14
Kohustused teistele seotud osapooltele (lisa 13)	246	239
Kokku	248	241
<i>sh intress</i>	<i>16</i>	<i>9</i>

Lisa 25 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2015.a. oli kontserni käibekapital negatiivne. Kontserni emaettevõtja ja tütarettevõtjate raamatupidamise aastaaruanded on koostatud lähtudes ettevõtjate tegevuse jätkuvusest. Emaettevõtja juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital kontserni ettevõtetele majandusraskusi 2016. aastal. Negatiivne käibekapital on tingitud laenu ja liisingu lühiajalistest kohustustest, mis võetakse üles aasta lõpus ja kohustus jaguneb kuude lõikes kogu järgneva aasta ulatuses ning ettevõtjad on suutelised neid kohustusi täitma.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 17. juuni 2016

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Lisa 26 Emaettevõtja konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss

	31.12.2015	31.12.2014
VARAD		
Käibevara		
Raha	0	1
Nõuded ja ettemaksed	176	118
Käibevara kokku	176	119
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7 926	7 851
Pikaajalised nõuded	35	35
Kinnisvarainvesteeringud	2 632	2 700
Materiaalne põhivara	124	108
Põhivara kokku	10 717	10 694
VARAD KOKKU	10 893	10 813
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	695	713
Võlad ja ettemaksed	156	97
Lühiajalised kohustused kokku	851	810
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	2 015	2 220
Pikaajalised kohustused kokku	2 015	2 220
KOHUSTUSED KOKKU	2 866	3 030
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	72	72
Kohustuslik reservkapital	12	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 530	7 270
Aruandeaasta puhaskasum	413	429
OMAKAPITAL KOKKU	8 027	7 783
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	10 893	10 813

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identitiseerimiseks

Date/kuupäev. 17. juuni 2016

Signature/alkiri

AT Audiko OÜ, Tartu

Konsolideerimata kasumiaruanne

	2015	2014
Müügitulu	701	689
Muud äritulud	3	5
Kaubad, toore, materjalid	-75	-45
Mitmesugused tegevuskulud	-104	-119
Tööjõu kulud	-216	-195
<i>s.h. palgakulu</i>	-163	-147
<i>s.h. sotsiaalmaks</i>	-53	-48
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-94	-95
Ärikasum (-kahjum)	215	240
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud-ja kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	250	250
Intressitulud	24	25
Intressikulud	-76	-86
Finantstulud ja -kulud kokku	198	189
Kasum majandustegevusest	413	429
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	413	429

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 14. juuni 2016

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	215	240
Põhivara kulum ja väärtuse langus	94	95
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest	6	1
Äritegevusega seotud nõuete muutus	2	23
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-1	10
Kokku rahavood äritegevusest	316	369
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-8	-1
Saadud dividendid	190	250
Antud laenud	0	-35
Antud laenude tagasimaksed	0	0
Saadud intressid	23	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	205	237
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	35
Arvelduskrediidi saldo muutus	-25	-44
Laenude tagasimaksed	-203	-243
Kasutusrendi tagasimaksed	-28	-17
Makstud intressid	-76	-86
Makstud dividendid	-190	-250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-522	-605
Rahavood kokku	-1	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identitiseerimiseks

Date/kuupäev... 17. juuni 2016

Signature/allkiri...

AT Audiko OÜ, Tartu

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	72	12	10 964	11 048
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 348
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				42 488
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				45 188
Aruandeaasta kasum	0	0	429	429
Kahjum tüürettevõtja ühendamisest			-3 444	-3 444
Makstud dividendid	0	0	-250	-250
Saldo seisuga 31.12.2014	72	12	7 699	7 783
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 076
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				47 168
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				47 876
Aruandeaasta kasum	0	0	413	413
Makstud dividendid	0	0	-250	-250
Jaotamata kasumi muutus seoses ebaoluliste tüürettevõtjate rida- realt konsolideerimise lõpetamisega			76	76
Korrigeerimine	0	0	5	5
Saldo seisuga 31.12.2015	72	12	7 867	8 026
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-7 076
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				49 035
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				49 910

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev...
 Signature/alkiri...
 AT Audiko OÜ Tartu

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

OÜ Valga Group osanikele

Olen auditeerinud kaasnevat OÜ Valga Group konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettustest või vigadest tuleneva oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning et planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, et konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks 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 asjakohane majanduslikkuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majanduslikkuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane auditi arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Arvan, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Valga Group finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tartu, 17. juuni 2016


Anu Harak
Vandeaudiitori number 270
AT Audiko OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa nr 134

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Valga Group juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2015. aasta kasum summas 2 280 tuhat eurot jagada järgmiselt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	47 546	tuhat eurot
Aruandeaasta puhaskasum	2 280	tuhat eurot
Kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	2 280	tuhat eurot
Eelmiste perioodide jaotamata kasum kokku	49 826	tuhat eurot

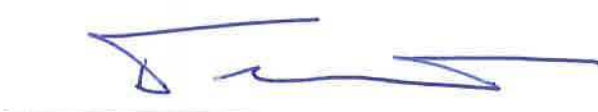
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2015. a majandusaasta aruandele

OÜ Valga Group 2015. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse poolt 17. juunil 2016. aastal:



Juhatuse liige
Jaak Raudsepp

OÜ Valga Group 2015. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 27. juuni 2016 otsusega, allkirjastamine 27. juunil 2016. aastal:



Nõukogu esimees
Tiit Vähi



Nõukogu liige
Evelin Karp



Nõukogu liige
Hele-Eda Raudsepp

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 27. juuni 2016

(üle 10% hääli omavate osade omanikud)

1. Tiit Vähi	Elukoht:	Tallinn
	Osade arv:	1
	Häälte arv:	30 678
2. Evelin Karp	Elukoht:	Tallinn
	Osade arv:	1
	Häälte arv:	10 226
3. Ronald Vähi	Elukoht:	Tallinn
	Osade arv:	1
	Häälte arv:	10 226
4. Jaak Raudsepp	Elukoht:	Tallinn
	Osade arv:	1
	Häälte arv:	10 226

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	375066	53.50%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	325000	46.36%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Vähi	34701100217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	30678 EUR
Mari-Liis Raudsepp	48910155728	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3408 EUR
Priit Raudsepp	38312025716	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3409 EUR
Raul Raudsepp	38105065727	Kelvingi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	3409 EUR
Evelin Karp	47509060217		10226 EUR
Jaak Raudsepp	35602035711		10226 EUR
Ronald Vähi	38204230339		10226 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+370 6405260
Faks	+370 6405261
E-posti aadress	jaak.raudsepp@mail.ee