

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Investor

registrikood: 10362810

tänava/talu nimi, Raua 31-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10124

telefon: +372 5021313, +372 5025251

faks: +372 6664444

e-posti aadress: tonu.velt@qvalitas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Aktsiakapital	9
Lisa 5 Muud äritulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Muud ärikulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Äriühingu põhitegevusalaks on investeerimistegevus omakapitali arvel (EMTAK kood 64301).

Äriühingu 2014. majandusaasta kasum oli 9 979 eurot ja bilansimaht 149 904 eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2014	31.12.2013
Omakapitali tootlus, % <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	6,9	5,4
Aktivate tootlus, % <i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvaramad x 100</i>	6,9	5,4
Kasum (-kahjum) aktsia kohta, eurodes <i>puhaskasum / aktsiate arv</i>	0,1	0,08

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2015. majandusaastal.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud, samuti ei olnud äriühingul aruandeaastal ühtegi palgalist töötajat.

2015. aastal on äriühingu tegevuse eesmärgiks investeringute kasumlikkuse suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 950	2 192	2
Finantsinvesteeringud	146 954	137 733	3
Kokku käibevara	149 904	139 925	
Kokku varad	149 904	139 925	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	98 000	98 000	4
Kohustuslik reservkapital	9 800	9 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 125	24 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 979	7 410	
Kokku omakapital	149 904	139 925	
Kokku kohustused ja omakapital	149 904	139 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	23 701	13 881	5
Mitmesugused tegevuskulud	-3 528	-2 937	
Muud ärikulud	-10 230	-3 365	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 943	7 579	
Muud finantstulud ja -kulud	36	-169	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 979	7 410	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 979	7 410	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 943	7 579	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-6 129	0	
Kokku korrigeerimised	-6 129	0	
Kokku rahavood äritegevusest	3 814	7 579	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	5	3	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-76 348	-58 323	
Muud laekumised investeerimistegevusest	73 256	52 166	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 087	-6 154	
Kokku rahavood	727	1 425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 192	939	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	727	1 425	
Valuutakursside muutuste mõju	31	-172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 950	2 192	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	98 000	9 800	24 715	132 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 410	7 410
31.12.2013	98 000	9 800	32 125	139 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 979	9 979
31.12.2014	98 000	9 800	42 104	149 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Investor 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi investeeringuid kauplemise eesmärgil soetatud aktsiatesse kajastatakse bilansis bilansipäeval kehtinud õiglases väärtuses. Börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Tulud

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.

Maksustamine

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	2 950	2 192

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2012	65 966	6 848	58 762	131 576
Soetamine	27 749	15 158	7 936	50 843
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 988	0	-35 523	-50 511
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 247	1 388	2 190	5 825
Muud	-4 161	4 161	0	0
31.12.2013	76 813	27 555	33 365	137 733
Soetamine	29 869	36 602	9 876	76 347
Müük müügihinnas või lunastamine	-40 826	-18 928	-16 430	-76 184
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 133	2 828	2 233	2 928
Muud	2 530	2 755	845	6 130
31.12.2014	66 253	50 812	29 889	146 954

Lisa 4 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	98 000	98 000
Aktsiate arv (tk)	98 000	98 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 42 104 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on 8 421 eurot. Seega oleks dividendidena võimalik välja maksta 33 683 eurot.

Lisa 5 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Aktsiate-osade müügikasum	12 730	1 413
Saadud dividendid	2 963	2 384
Realiseerimata kasum aktsiatelt-osadelt	6 128	7 479
Intress osadelt	1 699	2 469
Muud	181	136
Kokku muud äritulud	23 701	13 881

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Äriühing ei kasutanud aruandeaastal palgalist tööjõudu.

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Aktsiate-osade müügikahjum	9 801	3 068
Aktsiate-osade soetamise kulud	429	297
Kokku muud ärikulud	10 230	3 365

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

AS Investor (registrikood: 10362810) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU VELT	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Investor aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Investor raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Investor finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots

Vandeaudiitori number 642

Tallinn, 29. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Investor (registrikood: 10362810) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	29.06.2015
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 979
Kokku	42 104

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6664444
Mobiiltelefon	+372 5025251
Mobiiltelefon	+372 5021313
E-posti aadress	tonu.velt@qvalitas.ee