

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Tanaka

registrikood: 10708898

tänavanimi: F. J. Wiedemanni tn

maja ja korteri number: 13-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 6400900

faks: +372 6400901

e-posti aadress: aku.sorainen@sorainen.com, evelin.parnaku@sorainen.com

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Muud võlad	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 15 Osakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 22 Tulumaks	23
Lisa 23 Seotud osapooled	23
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

Tegevusaruanne

Osaühing Tanaka on spetsialiseerunud kinnisvara arenduse ja rendi, metsamajandamise ning muu investeerimistegevusega seonduvatele valdkondadele.

2015. aasta lõpu seisuga on Osaühingul Tanaka neli tütarettevõtet (koos vaadelduna Kontsern).

Osaühing Tanaka osalus osaühingutes AJS, Künnap Kinnisvaraarendus ja Twelve on 100% ning 87,7% Soome äriühingus Myllyniemi Oy.

Kontserni liikmete tegevuses ei esine hooajalisust. Kontserni liikmete tegevusega ei kaasne keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ning majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Emaettevõtte Osaühing Tanaka juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmeks olemise eest 2015. aastal tasusid ei makstud.

Kontsernis töötas 2015. a. keskmiselt 6 töötajat (2014. aastal keskmiselt 6 töötajat) ning neile maksti töötasu 63 936 eurot (2014. aastal 43 099 eurot) ja arvestati sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu 19 561 eurot (2014. aastal 12 728 eurot).

Kontserni 2015. aasta müügitulu suurenes võrreldes 2014. aastaga 10% võrra ehk 103 247 euronit (2014.a. 93 553 eurot), sh emaettevõtte Osaühing Tanaka müügitulu oli 107 285 eurot (2014. aastal 85 391 eurot). Kontserni omakapital moodustas seisuga 31.12.2015.a. 6 149 402 eurot (seisuga 31.12.2014. a. korrigeeritud omakapital oli 5 838 191 eurot) ning 2015. aasta konsolideeritud kasum 318 753 eurot (2014. aastal oli kasum 840 079 eurot). 2015. aasta kasum tekkis enamasti tänu teatud kinnisvarainvesteeringute ümberhindamisest õiglasele väärtusele. Aruandeaastal tehti olulisi investeeringuid kinnisvarasse summas 178 436 eurot (2014. aastal 585 631 eurot).

Arengu- ja uurimisväljaminekuid 2015. aastal ei tehtud ning neid ei ole plaanis teha ka 2016. aastal.

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Puhasrentaablus	2,8	7,7
Likviidsuskordaja	1,3	1,5
ROE %	5,5%	12,8%
ROA %	3,9%	9,3%

Suhtarvude valemid:

Puhasrentaablus = puhaskasum, -kahjum / müügitulu

Likviidsuskordaja = käibevarad / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum, -kahjum / omakapital * 100

ROA (%) = puhaskasum, -kahjum / varad * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	653 603	671 467	2
Finantsinvesteeringud	1 289 781	1 214 662	3
Nõuded ja ettemaksed	723 836	939 369	4
Kokku käibevara	2 667 220	2 825 498	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	28 297	27 132	7
Nõuded ja ettemaksed	50 000	50 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	4 983 905	4 404 939	9
Materiaalne põhivara	901 757	925 772	10
Kokku põhivara	5 963 959	5 407 843	
Kokku varad	8 631 179	8 233 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	435 680	240 083	11
Võlad ja ettemaksed	1 547 846	1 654 318	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 983 526	1 894 401	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 041	11
Võlad ja ettemaksed	498 251	499 708	12
Kokku pikaajalised kohustused	498 251	500 749	
Kokku kohustused	2 481 777	2 395 150	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 829 415	4 989 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	318 753	840 079	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 150 980	5 832 228	
Vähemusosalus	-1 578	5 963	
Kokku omakapital	6 149 402	5 838 191	
Kokku kohustused ja omakapital	8 631 179	8 233 341	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	103 247	93 553	16
Muud äritulud	459 824	1 112 170	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 212	-7 714	
Mitmesugused tegevuskulud	-179 731	-301 383	18
Tööjõukulud	-83 497	-55 827	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-78 007	-108 492	9, 10
Muud ärikulud	-8 864	-9 062	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	209 760	723 245	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	59 668	23 842	3
Intressikulud	-151	-6 957	
Muud finantstulud ja -kulud	41 936	69 935	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	311 213	810 065	
Tulumaks	0	20 620	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	311 213	830 685	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	318 753	840 079	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-7 540	-9 394	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	209 760	723 245	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	78 007	108 492	9, 10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-116 018	17
Muud korrigeerimised	-454 281	-978 762	
Kokku korrigeerimised	-376 274	-986 288	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	292 183	369 690	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 556	-24 972	
Laekunud intressid	3 031	6 881	
Makstud intressid	-152	-100	
Kokku rahavood äritegevusest	111 992	88 456	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-244	-2 882	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-178 436	-472 535	9
Laekunud tütarettevõtjate müügist	278 639	188 071	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-827 035	-541 200	3, 7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	810 419	158 009	3
Antud laenud	-536 060	-72 000	
Antud laenude tagasimaksed	171 782	116 180	
Laekunud intressid	30 656	43 526	
Laekunud dividendid	198	4 721	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-250 081	-578 110	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	362 000	16 088	
Saadud laenude tagasimaksed	-167 445	-315 000	
Makstud dividendid	-73 200	0	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	121 355	-298 912	
Kokku rahavood	-16 734	-788 566	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	671 467	1 465 069	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 734	-788 566	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 130	-5 036	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	653 603	671 467	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	2 556	256	4 953 395	15 356	4 971 563
Vigade parandamise mõju	0	0	35 942	0	35 942
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	4 989 337	15 356	5 007 505
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	840 079	-9 394	830 685
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1	1
31.12.2014	2 556	256	5 829 416	5 963	5 838 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	318 753	-7 540	311 213
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1	-2
31.12.2015	2 556	256	6 148 168	-1 578	6 149 402

Osakapitali kohta on toodud täiendavat informatsiooni raamatupidamise aastaaruande lisades 14,15 ja 22.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Tanaka 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing Tanaka 2015. aasta konsolideeritud finantsaruanded hõlmavad Osaühing Tanaka ja tema tütarettevõtteid (koos vaadelduna Kontsern).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kontserni kuuluvate ettevõtete aruandeaastad ühtivad kalendriaastaga ning ei erine emaettevõtte Osaühing Tanaka aruandeperioodist.

Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad olulises osas ühtseid hindamisaluseid ja arvestusmeetodeid. Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

Seoses emaettevõtte Tanaka OÜ poolt 2014. aastast varasema dividendide tulumaksuvõla korrigeerimisega on korrigeeritud konsolideeritud aruandes järgmisi bilansi kirjeid:

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Võlad ja ettemaksed	1 690 260	-35 942	1 654 318
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 953 395	35 942	4 989 337

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Kui emaettevõtte omandas või loovutas kontrolli ettevõtte üle aasta kestel, on vastava ettevõtte tulemus kajastatud vaid kontrolli omandamise kuupäevast alates või kuni kontrolli loovutamise kuupäevani. Tütarettevõtte loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontrolli all on üle poole tütarettevõtte hääleõigusest, kui emaettevõtte on võimeline kontrollima tütar ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Emaettevõtja konsolideerimata aruandes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse soetusmaksumuses.

Elimineerimised konsolideerimisel

Konsolideeritud aruande koostamisel on elimineeritud kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja realiseerumata kasumid.

Vähemusosalus

Kontserni vähemusosalust tütarettevõtete omakapitalis ning tegevustulemis kajastatakse konsolideeritud finantsaruandes eraldi real.

Raha

Bilansis kajastatud kirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on

usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nüüdsväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

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

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 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). Edasine kajastamine toimub analoogselt materiaalse põhivara (soetusmaksumus miinus kulum meetodil) või teatud kinnistute ja korterite puhul alates 2014. aasta lõpust õiglase väärtuse meetodil.

Ettevõtte on üks omanik ja puuduvad olulised välised osapooled, mistõttu ei ole kõikide kinnisvarainvesteeringute õiglases väärtuses kajastamiseks tehtavad kulud ja pingutus õigustatud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

maa – 0% aastas;

ehitised – 2 – 20 % aastas;

masinad ja seadmed – 15 – 35%

muu inventar – 15 – 30%

kunstiväärtuseid ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 kuuluv summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu kajastab müüdnud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Aastal 2015 kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast(kuni 31.12.2014 määraga 21/79).

Konsolideeritud kasumiaruandes kajastatakse välisriikides asuvate tütarettevõtjate kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või –tulu ning Eestis asuva emaettevõtja dividendide tulumaksukulu. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud aruandeperioodil teenitud kasumilt tulumaksu. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaks.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse tasumisele kuuluvaks tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks.

Edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus leitakse kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad.

Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	899	899
Arvelduskontod	609 590	246 604
Tähtajalised hoiused	43 114	423 964
Kokku raha	653 603	671 467

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2013	85 647	721 982	807 629
Soetamine	431 200	110 000	541 200
Müük müügihinnas või lunastamine	-68 546	-89 463	-158 009
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 981	13 861	23 842
31.12.2014	458 282	756 380	1 214 662
Kajastatud õiglasest väärtuses	458 282	756 380	1 214 662
Soetamine	624 498	201 372	825 870
Müük müügihinnas või lunastamine	-202 091	-608 328	-810 419
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	53 999	5 669	59 668
31.12.2015	934 688	355 093	1 289 781
Kajastatud õiglasest väärtuses	934 688	355 093	1 289 781

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 903	7 903	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	12 180	12 180	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 277	-4 277	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 110	3 110	0	0	5
Muud nõuded	761 974	711 974	50 000	0	8
Laenunõuded	732 145	682 145	50 000	0	
Intressinõuded	28 065	28 065	0	0	
Viitlaekumised	1 764	1 764	0	0	
Ettemaksed	849	849	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	849	849	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	773 836	723 836	50 000	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	277 638	277 638	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	278 345	278 345	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-707	-707	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 866	19 866	0	0	5
Muud nõuded	688 127	638 127	50 000	0	8
Laenunõuded	373 585	323 585	50 000	0	
Intressinõuded	30 013	30 013	0	0	
Viitlaekumised	284 529	284 529	0	0	
Ettemaksed	3 738	3 738	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 738	3 738	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	989 369	939 369	50 000	0	

Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 78 982 eurot.
(2014 a.: 549 101 eurot), vt lisa 8 ja 23.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	35	0	14
Käibemaks	868	0	0	247
Üksikisiku tulumaks	0	1 006	0	606
Sotsiaalmaks	0	1 977	0	1 155
Kohustuslik kogumispension	0	150	0	83
Töötuskindlustusmaksed	0	153	0	117
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	18 300	0
Ettemaksukonto jääk	2 242		1 566	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 110	3 321	19 866	2 222

Vt lisad 4 ja 12.

Lisa 6 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
10680958	Osaühing Künnap Kinnisvaraarendus	Eesti	Kinnisvara rent	100	100
10934494	Osaühing Twelve	Eesti	Segapõllumajandus	100	100
10725520	AJS OÜ	Eesti	Investeerimine	100	100
0819393-5	Myllyniemi Oy	Soome	Majutusteenus	87.70	87.70

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	0	27 132	27 132
31.12.2014	0	27 132	27 132
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	27 132	27 132
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	0	27 132	27 132
Soetamine	1 165	0	1 165
31.12.2015	1 165	27 132	28 297
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 165	27 132	28 297

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	732 145	682 145	50 000	0	
Intressinõuded	28 065	28 065	0	0	
Viitlaekumised	1 764	1 764	0	0	
Kokku muud nõuded	761 974	711 974	50 000	0	4
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	373 585	323 585	50 000	0	
Intressinõuded	30 013	30 013	0	0	
Viitlaekumised	284 529	284 529	0	0	
Kokku muud nõuded	688 127	638 127	50 000	0	4

Laenunõuete intressimäärad on vahemikus 1% - 8%. Kõik nõuded on tähtajaga kuni viis aastat ja antud eurodes.

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 76 239 eurot. (2014 a. 0 eurot), vt lisa 23.

Real Viitlaekumised oli kajastatud nõuded tütarettevõtjate müügist aastal 2009, 2014 a.: 278 639 eurot, vt lisa 23. Aruandeaastal laekus sellest tehingust lõplik osa ja nõuet enam ei ole (2014 a.: 188 071 eurot).

Nõuded olid kuni 2014 aastani diskonteeritud diskontomääraga 4,25%.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	306 380	3 114 080	3 420 460
Akumuleeritud kulum	0	-475 293	-475 293
Jääkmaksumus	306 380	2 638 787	2 945 167
Ostud ja parendused	501 999	83 632	585 631
Müügid	-22 982	0	-22 982
Amortisatsioonikulu	0	-81 643	-81 643
Ümberklassifitseerimised	0	-950 035	-950 035
Muud muutused	1	1	2
31.12.2014			
Soetusmaksumus	785 398	2 022 137	2 807 535
Akumuleeritud kulum	0	-331 395	-331 395
Jääkmaksumus	785 398	1 690 742	2 476 140
Ostud ja parendused	114 462	63 974	178 436
Amortisatsioonikulu	0	-53 748	-53 748
Ümberklassifitseerimised	-79 755	-463 964	-543 719
Muud muutused	0	-1	-1
31.12.2015			
Soetusmaksumus	820 105	1 497 142	2 317 247
Akumuleeritud kulum	0	-260 139	-260 139
Jääkmaksumus	820 105	1 237 003	2 057 108

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	978 764
Ümberklassifitseerimised	950 035
31.12.2014	1 928 799
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	454 279
Ümberklassifitseerimised	543 719
31.12.2015	2 926 797

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	90 056	78 335
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	97 176	132 497
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	139 000

2014.a. tasaarveldati mitterahaliselt kinnisvarainvesteeringute müük ja soetus kogusummas 139 000 eurot ning tasuti 2013.a. soetatud kinnisvara eest 25 904 eurot.

Kuna ettevõtte aastaaruandel puudub oluline väline huvigrupp ning ettevõtte kinnisvarainvesteeringute objektide arv on suur, siis ei ole õigustatud nõue tellida välistelt ekspertidelt kõikide kinnisvarainvesteeringute hindamine õiglasele väärtusele mõistliku kulu ning pingutustega.

Aruandeaastal otsustati minna üle veel lisaks teatud kinnisvarainvesteeringute kajastamisel õiglase väärtuse meetodile ja sellega tekkis kasum õiglase väärtuse muutusest 454 279 eurot. (2014.a. oli kasum õiglase väärtuse muutusest 978 764 eurot)

Ülejäänud kinnisvarainvesteeringute kajastamisel ettevõtte jätkab soetusmaksumuse meetodi rakendamist.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	496 027	414 586	54 516	95 970	1 061 099
Akumuleeritud kulum		-46 174	-18 490	-46 695	-111 359
Jääkmaksumus	496 027	368 412	36 026	49 275	949 740
Ostud ja parendused	0	242	2 640	0	2 882
Amortisatsioonikulu	0	-15 611	-9 227	-2 011	-26 849
Muud muutused	0	0	0	-1	-1
31.12.2014					
Soetusmaksumus	496 027	414 828	57 156	73 467	1 041 478
Akumuleeritud kulum		-61 785	-27 717	-26 204	-115 706
Jääkmaksumus	496 027	353 043	29 439	47 263	925 772
Ostud ja parendused	0	0	244	0	244
Amortisatsioonikulu	0	-15 005	-7 594	-1 660	-24 259
31.12.2015					
Soetusmaksumus	496 027	414 828	57 400	73 467	1 041 722
Akumuleeritud kulum	0	-76 790	-35 311	-27 864	-139 965
Jääkmaksumus	496 027	338 038	22 089	45 603	901 757

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	435 680	435 680		
Lühiajalised laenud kokku	435 680	435 680		
Laenukohustused kokku	435 680	435 680		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	240 083	240 083		
Lühiajalised laenud kokku	240 083	240 083		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	1 041	0	1 041	0
Pikaajalised laenud kokku	1 041	0	1 041	0
Laenukohustused kokku	241 124	240 083	1 041	0

Kõik kontserni laenukohustused on eurodes, intressimäär on 0-3% aastas, kohustuste tähtaeg on kuni viis aastat.

Laenukohustused sisaldavad kohustusi seotud osapoolte vastu summas 435 680 eurot (2014 a.: 237 995 eurot), vt lisa 23.

Tagatised puuduvad.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 000	10 000	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 934	11 934	0	0	
Maksuvõlad	3 321	3 321	0	0	5
Muud võlad	2 005 892	1 507 641	498 251	0	13
Dividendivõlad	1 154 530	1 154 530	0	0	23
Muud viitvõlad	851 362	353 111	498 251	0	
Saadud ettemaksed	14 950	14 950	0	0	
Muud saadud ettemaksed	14 950	14 950	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 046 097	1 547 846	498 251	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 405	20 405	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 852	8 852	0	0	
Maksuvõlad	2 222	2 222	0	0	5
Muud võlad	2 109 717	1 610 009	499 708	0	13
Dividendivõlad	1 227 730	1 227 730	0	0	23
Muud viitvõlad	881 987	382 279	499 708	0	
Saadud ettemaksed	12 830	12 830	0	0	
Muud saadud ettemaksed	12 830	12 830	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 154 026	1 654 318	499 708	0	

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustust seotud osapoolte vastu summas 3 288 eurot (2014 a.: 6 028 eurot), vt lisa 23.

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	1 154 530	1 154 530	0	0	23
Muud viitvõlad	851 362	353 111	498 251	0	
Kokku muud võlad	2 005 892	1 507 641	498 251	0	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	1 227 730	1 227 730	0	0	23
Muud viitvõlad	881 987	382 279	499 708	0	
Kokku muud võlad	2 109 717	1 610 009	499 708	0	

Muud viitvõlad sisaldavad kohustust seotud osapoolte vastu summas 324 086 eurot (2014 a.: 336 335 eurot), vt lisa 23.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 879 471	4 663 533
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 219 868	1 165 883
Kokku tingimuslikud kohustused	6 099 339	5 829 416

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	97 503	84 678	
Soome	5 744	8 875	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 247	93 553	
Kokku müügitulu	103 247	93 553	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kinnisvara rent	90 056	78 335	9
Metsavarumine, -müük	950	8 615	
Koristusteenused	4 512	4 136	
Edasimüüdud kaubad	60	0	
Majutusteenused	5 744	1 818	
Raamatupidamisteenused	1 557	649	
Teraviljamüük	368	0	
Kokku müügitulu	103 247	93 553	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	116 018	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	454 279	978 764	9
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	191	
Muud	5 545	17 197	
Kokku muud äritulud	459 824	1 112 170	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	125	63	
Lähetuskulud	5 266	1 875	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 570	0	
Kinnisvara haldamiskulud	97 176	132 497	9
Andmeside	2 557	2 958	
Ostetud teenused	11 650	76 156	
Väikevahendid	5 360	6 422	
Jooksev remont	39 197	65 166	
Sõidukite kulud	8 418	11 169	
Ostetud transporditeenused	446	867	
Panga teenustasud	2 984	1 897	
Muud	2 982	2 313	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	179 731	301 383	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	63 936	43 099
Sotsiaalmaksud	19 561	12 728
Kokku tööjõukulud	83 497	55 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	2
Kohalikud maksud	7 534	7 795
Ettevõtte tulumaks	88	127
Muud	1 236	1 138
Kokku muud ärikulud	8 864	9 062

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 130	-5 036
Intressitulu võlakirjadelt	23 907	27 887
Intressitulu laenudelt	15 930	9 820
Muud intressitulud sh. diskonteerimisest	3 031	25 245
Muud finantstulud	198	12 019
Kokku muud finantstulud ja -kulud	41 936	69 935

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-19 426	0
Eesti	-19 426	0
Muud väljamaksed omakapitalist	0	-1 194
Kokku	-19 426	-1 194

Aruandeaastal maksti varem väljakuulutatud dividende summas 73 200 eurot (2014.a. 0 eurot), millega tulumaksu tasumise kohustus ei kaasnenud, kuna ettevõtte omas õigust rakendada maksuvabastust.

Seoses ettevõtte tulumaksumäära muutumisega Eestis alates 01.01.2015 saadi 2014.a. tulu väljamaksmata dividendide tulumaksukohustuse vähenemisest summas 19 426 eurot.

Edasilükkunud tulumaks summas 1194 eurot tuleb Soomes asuvas tütarettevõtjast.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 128	1 594 296	548 227	1 483 273
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 854	323 288	874	324 815

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	362 000	162 315
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 717	7 847	74 560	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 836	12 900	0	4 335	14 000	327 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 509	0	59 846	0	0

Seotud osapooltele antud laenudelt on aruandeperioodil arvestatud intressitulu 1 679 eurot (2014 a.: 264 eurot).

2015. aastal ei laekunud intresse seotud osapooltelt. 2014. aastal laekus intresse seotud osapooltelt 11 184 eurot.

2015. ega 2014. aastal ei tehtud allahindluseid.

2014. aastal tasaarveldati saadud laenu tagasimakseid väikevahendite müügiga mitterahaliselt summas 12 000 eurot.

Ostude ja müükide all on kajastatud teenuste oste ja müüke.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	580 394	554 532
Finantsinvesteeringud	1 239 635	1 164 468
Nõuded ja ettemaksed	865 738	826 948
Kokku käibevara	2 685 767	2 545 948
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	325 795	325 795
Finantsinvesteeringud	27 132	27 132
Nõuded ja ettemaksed	437 170	406 170
Kinnisvarainvesteeringud	4 168 839	3 672 968
Materiaalne põhivara	34 658	37 847
Kokku põhivara	4 993 594	4 469 912
Kokku varad	7 679 361	7 015 860
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	580 000	110 315
Võlad ja ettemaksed	1 482 648	1 586 124
Kokku lühiajalised kohustused	2 062 648	1 696 439
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	178 251	179 708
Kokku pikaajalised kohustused	178 251	179 708
Kokku kohustused	2 240 899	1 876 147
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 136 901	4 482 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 749	654 769
Kokku omakapital	5 438 462	5 139 713
Kokku kohustused ja omakapital	7 679 361	7 015 860

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	107 285	85 391
Muud äritulud	356 670	1 006 547
Mitmesugused tegevuskulud	-141 447	-236 704
Tööjõukulud	-83 497	-55 827
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 789	-69 725
Muud ärikulud	-7 461	-7 545
Kokku ärikasum (-kahjum)	189 761	722 137
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-164 905
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	51 676	54 199
Intressikulud	-1 472	-6 913
Muud finantstulud ja -kulud	58 784	30 825
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	298 749	635 343
Tulumaks	0	19 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	298 749	654 769

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	189 761	722 137
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 789	69 726
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-16 256
Muud korrigeerimised	-356 035	-978 764
Kokku korrigeerimised	-314 246	-925 294
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	284 820	347 616
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 392	16 602
Laekunud intressid	3 023	6 694
Makstud intressid	-73	-56
Kokku rahavood äritegevusest	148 893	167 699
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 640
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-178 436	-446 631
Laekunud tütarettevõtjate müügist	45 000	15 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-825 870	-491 200
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	810 419	158 009
Antud laenud	-543 060	-170 000
Antud laenude tagasimaksed	146 782	260 427
Laekunud intressid	27 129	64 375
Laekunud dividendid	198	4 721
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-517 838	-607 939
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	678 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-208 315	-315 000
Makstud intressid	-548	0
Makstud dividendid	-73 200	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	395 937	-315 000
Kokku rahavood	26 992	-755 240
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	554 532	1 314 808
Raha ja raha ekvivalentide muutus	26 992	-755 240
Valuutakursside muutuste mõju	-1 130	-5 036
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	580 394	554 532

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	4 446 191	4 449 003
Vigade parandamise mõju	0	0	35 942	35 942
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	4 482 133	4 484 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	654 769	654 769
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1	-1
31.12.2014	2 556	256	5 136 901	5 139 713
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-325 795	-325 795
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 018 310	1 018 310
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	5 829 416	5 832 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	298 749	298 749
31.12.2015	2 556	256	5 435 650	5 438 462
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-325 795	-325 795
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	989 484	989 484
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	6 099 339	6 102 151

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Osaühing Tanaka (registrikood: 10708898) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AKU JOHANNES SORAINEN	Juhatuse liige	01.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Tanaka osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Tanaka ja selle tütaretevõtjate (koos kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet, muid selgitavaid lisasid ning emaettevõtja konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile 6 (RTJ 6) „Kinnisvarainvesteeringud“ kasutatakse kinnisvarainvesteeringute kajastamisel järjepidevalt ühte kahest järgmisest arvestuspõhimõttest: kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Ettevõtte juhtkond on valinud osade kinnisvarainvesteeringute kajastamiseks õiglase väärtuse meetodi, kuid ei teostanud aruandeaastal kinnisvarainvesteeringutele bilansilises väärtuses 1 928 800 eurot hindamist nende õiglasele väärtusele, mistõttu me ei avalda arvamust eelkirjeldatud kinnisvarainvesteeringute väärtuse kajastamise osas seisuga 31. detsember 2015.

Seisuga 31. detsember 2015 sisaldab bilansikirje „Lühiajalised laenuõuded“ nõudeid summas 15 106 eurot, mille osas meil ei õnnestunud auditi läbiviimise käigus koguda piisavat tõendusmaterjali nende laekumise tõenäosuse kohta tulevikus, mistõttu me ei avalda omapoolset arvamust eelkirjeldatud nõuete väärtuse kajastamise õigsuse vastavuse osas.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt kontserni ja emaettevõtja Osaühing Tanaka finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maili Rostok

Vandeauditori number 578

Auditiibüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn 12915

01.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Tanaka (registrikood: 10708898) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI ROSTOK	Vandeaudiitor	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 829 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)	318 753
Kokku	6 148 168
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 148 168
Kokku	6 148 168

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	89839	83.74%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	10000	9.32%	Ei
Hoonete üldpuhastus	81211	4512	4.21%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	1557	1.45%	Ei
Metsavarumine	02201	950	0.89%	Ei
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	368	0.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aku Johannes Sorainen	36506252743	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6400900
Faks	+372 6400901
E-posti aadress	evelin.parnaku@sorainen.com
E-posti aadress	aku.sorainen@sorainen.com