

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Itrekon

registrikood: 10747964

tänava nimi, maja ja korteri number: Rahu 19-3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11620

telefon: +372 503 6550

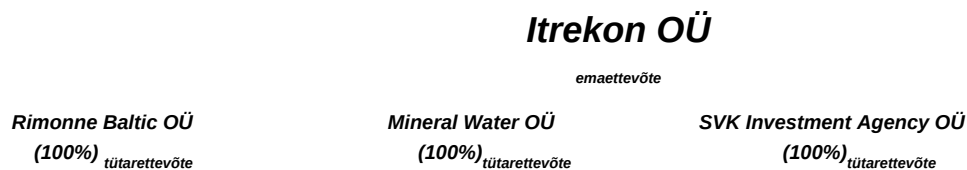
e-posti aadress: sven@rimonne.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Muud nõuded	16
Lisa 8 Varud	16
Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 12 Materiaalne põhivara	19
Lisa 13 Bioloogilised varad	20
Lisa 14 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 15 Kapitalirent	21
Lisa 16 Kasutusrent	21
Lisa 17 Laenukohustused	22
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 19 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 20 Osakapital	25
Lisa 21 Müügitulu	25
Lisa 22 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	25
Lisa 23 Turustuskulud	26
Lisa 24 Üldhalduskulud	26
Lisa 25 Muud äritulud	26
Lisa 26 Muud ärikulud	27
Lisa 27 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	27
Lisa 28 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27
Lisa 29 Intressikulud	27
Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud	28
Lisa 31 Tööjõukulud	28
Lisa 32 Seotud osapooled	28
Lisa 33 Tulumaks	30
Lisa 34 Tingimuslikud kohustused ja varad	30
Lisa 35 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 36 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 37 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 38 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Aruande allkirjad	34

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi struktuur:



Rimonne Baltic OÜ, Mineral Water OÜ ning SVK Investment Agency OÜ on konsolideeritud rida-realt meetodil.

OÜ Itrekon, samuti teiste konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute peamiseks tegevusvaldkonnaks on investeerimine ning mänguasjade hulgimüük.

Konsolideerimisgrupi suurima tütarettevõtte Rimonne Baltic OÜ põhitegevusala on mänguasjade hulgimüük. Toodangut realiseeritakse põhiliselt Eestis, Lätis ja Leedus.

2015 a. oli konsolideerimisgrupi realiseerimise netokäive 6 173 911 Eur, millest 2 517 524 Eur oli käive Eestis.

Majanduskeskkond oli 2015 a. hea. Viimaste aastate suur laste sündivuste arv on positiivselt mõjutanud mänguasjade turgu. Seoses üldise positiivse majanduse arenguga on suurenenud ka lastevanemate poolt tehtavad kulutused mänguasjadele.

Konsolideerimisgrupi põhieesmärk on suurendada oma turuosa Balti riikides ja saada juhtivaks mänguasjade müüjaks regioonis. Lähituleviku investeeringud on suunatud eelkõige Leedu ja Läti Vabariiki, kus näeme suurimat kasvu potentsiaali.

Mineral Water OÜ's on plaanis hakata Kuressaare kinnistul tootma mineraalvett. Hetkel tegeletakse äriplaani koostamise ning investorite otsimisega.

Tütarettevõttes töötas 2015. aastal keskmiselt 10 töötajat ja töötajate palgakulu oli 151 764 eur.

Juhatus on üheliikmeline. Juhatuses tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina ning ettevõtte ei ole valitud nõukogu.

Majandusaasta jooksul ning aruande koostamisperioodil on tehtud arveldusi välisvaluutades (USD, LTL). Kuna välisvaluutas toimuvate tehingute maht oli väike, siis valuutakursside muutus olulist mõju ei avaldanud. Valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske pole ilmnenu.

Peamised finantssuhtarvud (konsolideeritud):

	2015	2014
Ettevõtlustulu kasv (%)	6,93%	-4%
Valem: $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,43	1,42
Valem: käibevara/lühiajalised kohustused		
Võlakordaja	0,56	0,56
Valem: koguvõlgnevus/varad		
Ärikasumimäär (%)	11%	15%
Valem: $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$		
ROE (%)	15%	19%
Valem: $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$		

Peamised finantssuhtarvud (konsolideerimata):

	2015	2014
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	1,55	1,19
<i>Valem: käibevara/lühiajalised kohustused</i>		
<i>Võlakordaja</i>	0,22	0,12
<i>Valem: koguvõlgnevus/varad</i>		
<i>ROE (%)</i>	29%	12%
<i>Valem: puhaskasum/omakapital kokku*100</i>		

Sven Karjahärm

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	657 628	289 180	2
Finantsinvesteeringud	3 512 940	3 252 778	3
Nõuded ja ettemaksed	3 730 913	2 833 837	4-7
Varud	647 332	706 882	8
Kokku käibevara	8 548 813	7 082 677	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	114 180	114 180	10
Nõuded ja ettemaksed	100 000	100 000	4,7
Kinnisvarainvesteeringud	1 532 655	1 560 636	11
Materiaalne põhivara	314 659	416 491	12
Bioloogilised varad	43 900	43 900	13
Kokku põhivara	2 105 394	2 235 207	
Kokku varad	10 654 207	9 317 884	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 868 887	2 628 658	17
Võlad ja ettemaksed	3 095 953	2 364 759	18
Kokku lühiajalised kohustused	5 964 840	4 993 417	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 463	234 738	17
Kokku pikaajalised kohustused	41 463	234 738	
Kokku kohustused	6 006 303	5 228 155	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	20
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 936 917	3 308 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708 175	778 676	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 647 904	4 089 729	
Kokku omakapital	4 647 904	4 089 729	
Kokku kohustused ja omakapital	10 654 207	9 317 884	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 173 911	5 773 534	21
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 494 310	-4 160 173	22
Brutokasum (-kahjum)	1 679 601	1 613 361	
Turustuskulud	-798 766	-597 435	23
Üldhalduskulud	-215 700	-190 325	24
Muud äritulud	39 198	44 365	25
Muud ärikulud	-9 155	-11 047	26
Äri kasum (kahjum)	695 178	858 919	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	125 000	0	10,27
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	30 455	-8 410	28
Intressikulud	-141 070	-132 908	29
Muud finantstulud ja -kulud	36 112	87 183	30
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	745 675	804 784	
Tulumaks	-37 500	-26 108	33
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708 175	778 676	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	708 175	778 676	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	695 178	858 919	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	124 773	108 823	11,12,14
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 657	-11 633	12
Muud korrigeerimised	-103 785	-700 513	3
Kokku korrigeerimised	23 645	-603 323	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-795 822	-137 338	4
Varude muutus	59 550	-280 174	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	582 403	298 021	18
Kokku rahavood äritegevusest	564 954	136 105	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-23 795	-153 899	12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	107 577	23 317	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-55 294	-593 126	11
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-150 000	-52 352	3
Antud laenud	-100 000	-100 000	4,7
Antud laenude tagasimaksed	0	36 249	4,7
Laekunud intressid	23 015	4 240	7,28
Laekunud dividendid	175 579	119 200	3,10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 918	-716 371	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 088 784	8 365 741	17,32
Saadud laenude tagasimaksed	-15 029 486	-7 661 500	17,32
Arvelduskrediidi saldo muutus	8 461	214 693	17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-55 222	-66 280	15,17
Makstud intressid	-141 658	-132 942	18,29
Makstud ettevõtte tulumaks	-30 000	-21 047	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-159 121	698 665	
Kokku rahavood	382 915	118 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	289 180	181 938	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	382 915	118 399	
Valuutakursside muutuste mõju	-14 467	-11 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	657 628	289 180	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 408 241	3 411 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	778 676	778 676
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2014	2 556	256	4 086 917	4 089 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	708 175	708 175
Makstud dividendid	0	0	-150 000	-150 000
31.12.2015	2 556	256	4 645 092	4 647 904

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Itrekon 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.

OÜ Itrekon konsolideeritud majandusaasta raamatupidamise aruanne hõlmab OÜ Itrekon (edaspidi emaettevõtja) ja tema tütarettevõtjaid (edaspidi kontsern). Kontserni kuuluvad ettevõtjad kasutavad olulises osas ühtesid hindamisaluseid ja arvestuspõhimõtteid.

OÜ Itrekon kontserni arvestus- ja esitusvaluutaks on Eur.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Itrekon ning tema tütarettevõtete OÜ Rimonne Baltic, OÜ Mineral Water ja OÜ SVK Investment Agency finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks on loetud ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtte vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil OÜ Itrekon ning tema tütarettevõtted saavad osetud finantsvara omanikuks või kaotavad omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse on OÜ Itrekon konsolideeritud aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi

põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks OÜ-i Itrekon arvestuspõhimõtetega.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Hindamise aluseks on varude füüsiline inventuur.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Juhul kui bioloogilised varad on seotud maaga ning bioloogiliste varade õiglast väärtust eraldi ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kuid eksisteerib aktiivne turg bioloogiliste varade kohta koos maaga (näiteks metsakinnistud), siis võetakse hindamisel aluseks varade kombineeritud väärtus, millest lahutatakse maa väärtus.

Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglasel väärtuses ja ka hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuse meetodil, sest juhtkonna hinnangul ei ole õiglase väärtuse määramine (usaldusväärselt) võimalik mõistliku kulu ja pingutusega.

Kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonimäär on 3-6%. Maad ei amortiseerita.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mitte tagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Muu inventar	3-5
Ehitised	17-33

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

*Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Kasutusrent

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

*Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ Itrekon puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) võimalikult netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Itrekon seotud osapoolteks on:

- a) sidusettevõtte;
- b) omanikettevõtetele kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- d) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	645 164	258 748
Arvelduskontod	12 464	30 432
Kokku raha	657 628	289 180

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2013	2 516 050	0	2 516 050
Soetamine	52 352	0	52 352
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 137	0	-16 137
Muud	700 513	0	700 513
31.12.2014	3 252 778	0	3 252 778
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 252 778	0	3 252 778
Soetamine	0	150 000	150 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 377	0	6 377
Muud	103 785	0	103 785
31.12.2015	3 362 940	150 000	3 512 940

Lühiajalistest investeeringutest oli saadud dividende summas 50 579 eurot (2014.a. 119 200 eurot).

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	3 402 410	3 402 410	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	3 425 012	3 425 012	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 602	-22 602	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	912	912	0	0	6
Muud nõuded	416 903	316 903	100 000	0	7
Laenunõuded	200 000	100 000	100 000	0	
Intressinõuded	19 887	19 887	0	0	
Viitlaekumised	197 016	197 016	0	0	
Ettemaksed	10 688	10 688	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 688	10 688	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 830 913	3 730 913	100 000	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 586 083	2 586 083	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	2 611 483	2 611 483	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25 400	-25 400	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	504	504	0	0	6
Muud nõuded	343 355	243 355	100 000	0	7
Laenunõuded	100 000	0	100 000	0	
Intressinõuded	18 633	18 633	0	0	
Viitlaekumised	224 722	224 722	0	0	
Ettemaksed	3 895	3 895	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 895	3 895	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 933 837	2 833 837	100 000	0	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	3 425 012	2 611 483
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22 602	-25 400
Kokku nõuded ostjate vastu	3 402 410	2 586 083
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-25 400	-30 935
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	2 798	5 133
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-23	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	23	402
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-22 602	-25 400

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 091	0	3 435
Käibemaks	0	65 766	0	56 551
Üksikisiku tulumaks	0	2 218	0	2 491
Sotsiaalmaks	0	4 791	0	5 269
Kohustuslik kogumispension	0	274	0	293
Töötuskindlustusmaksed	0	303	0	421
Intress	31	0	198	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19 688	0	12 485
Ettemaksukonto jääk	881		306	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	912	96 131	504	80 945

Muude maksude ettemaksete ja maksuvõlgade all on kajastatud arvestuslikud maksud summas 19 688 eurot (seisuga 31.12.2014 summas 12 485 eurot).

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	200 000	100 000	100 000	0	4-16%	EUR	2016-2017
Intressinõuded	19 887	19 887	0	0			
Viitlaekumised	197 016	197 016	0	0	0-2%	EUR	2016
Kokku muud nõuded	416 903	316 903	100 000	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	100 000	0	100 000	0	16%	EUR	2016
Intressinõuded	18 633	18 633	0	0			
Viitlaekumised	224 722	224 722	0	0	0-2%	EUR	31.12.2015
Kokku muud nõuded	343 355	243 355	100 000	0			

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	647 332	673 999
Ostetud kaubad müügiks	513 818	535 981
Kaubad teel	133 514	138 018
Ettemaksed varude eest	0	32 883
Kokku varud	647 332	706 882
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	-128 455	0

Lisa 9 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
10889825	Rimonne Baltic OÜ	Eesti	Mänguasjade müük	100	100
12168733	SVK Investment Agency OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	100	100
12168727	Mineral Water OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Rimonne Baltic OÜ	24 925	24 925
SVK Investment Agency OÜ	586 948	586 948
Mineral Water OÜ	201 322	201 322
Kokku	813 195	813 195

Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10215730	Karme AS	Eesti	Siidri ja muu marja ja puuviljaveini tootmine	25.50	25.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Karme AS	114 180	114 180
Kokku	114 180	114 180

Aruandeaastal saadi sidusettevõttest dividende 125 000 eurot.

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	91 555	833 785	925 340
Akumuleeritud kulum	0	-67 901	-67 901
Jääkmaksumus	91 555	765 884	857 439
Ostud ja parendused	0	693 252	693 252
Amortisatsioonikulu	0	-51 222	-51 222
Ümberklassifitseerimised	0	61 167	61 167
31.12.2014			
Soetusmaksumus	91 555	1 588 204	1 679 759
Akumuleeritud kulum	0	-119 123	-119 123
Jääkmaksumus	91 555	1 469 081	1 560 636
Ostud ja parendused	0	48 382	48 382
Amortisatsioonikulu	0	-63 143	-63 143
Ümberklassifitseerimised	0	-13 220	-13 220
31.12.2015			
Soetusmaksumus	91 555	1 623 366	1 714 921
Akumuleeritud kulum	0	-182 266	-182 266
Jääkmaksumus	91 555	1 441 100	1 532 655

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	72 474	37 802
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-20 756	-12 557

*2013.aasta oli soetatud 4/20 suurune mõtteline osa Tallinnas, Lühike jalg 8/ Pikk jalg 7, hinnaga 165 878 eurot. Kinnistu on seotud neljanda järjekorra hüpoteegiga summas 143 000 eur SEB Pank AS kasuks.

* 2013.a aastal oli soetatud kinnistu Pälli, Vesikiküla küla, Vasalemma vald, summas 9 000 eurot.

* 2014. aastal oli soetatud 8/20 suurune mõtteline osa Tallinnas, Lühike jalg 8/Pikk jalg 7, hinnaga . Kinnistu on seotud neljanda järjekorra hüpoteegiga summas 300 000 eur SEB Pank AS kasuks.

* 2014. aastal oli soetatud korteriomandid Suve tn 2. Korteriomandid on seotud neljanda järjekorra hüpoteegiga summas 373 500 SEB Pank AS kasuks.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013							
Soetusmaksumus	159 779	208 462	102 315	0	119 167	119 167	589 723
Akumuleeritud kulum	0	-73 296	-72 811	0	0		-146 107
Jääkmaksumus	159 779	135 166	29 504	0	119 167	119 167	443 616
Ostud ja parendused		59 916	2 456	0	40 796	40 796	103 168
Amortisatsioonikulu	0	-48 419	-8 877	0	0		-57 296
Müügid	0	-11 684	0	0	0	0	-11 684
Ümberklassifitseerimised	0	4 500	0	0	-65 667	-65 667	-61 167
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	4 500	0	0	-4 500	-4 500	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	-61 167	-61 167	-61 167
Muud muutused	0	-146	0	0	0	0	-146
31.12.2014							
Soetusmaksumus	159 779	237 996	104 771	0	94 296	94 296	596 842
Akumuleeritud kulum	0	-98 663	-81 688	0	0		-180 351
Jääkmaksumus	159 779	139 333	23 083	0	94 296	94 296	416 491
Ostud ja parendused		40 097	12 885	1 530	2 300	3 830	56 812
Amortisatsioonikulu	0	-48 763	-12 867	0	0	0	-61 630
Müügid	0	-15 938	0	0	-94 296	-94 296	-110 234
Ümberklassifitseerimised	0	0	13 220	0	0	0	13 220
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	13 220	0	0	0	13 220
31.12.2015							
Soetusmaksumus	159 779	230 966	77 500	1 530	2 300	3 830	472 075
Akumuleeritud kulum	0	-116 237	-41 179	0	0	0	-157 416
Jääkmaksumus	159 779	114 729	36 321	1 530	2 300	3 830	314 659

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	13 281	23 317
Transpordivahendid	13 281	23 317
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	94 296	0
Ettemaksed	94 296	0

Kokku	107 577	23 317
--------------	----------------	---------------

Aruandeperioodil kapitalirendi tingimustel soetatud vara soetusmaksumus on 34 417 eurot (2014.a. 41 083 eurot).

Lisa 13 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	43 900	43 900
31.12.2014	43 900	43 900
31.12.2015	43 900	43 900

Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud bioloogilise vara soetusmaksumus, kuna bioloogilise muundumise mõju vara maksumusele ei ole oluline (mets, mille omaduse ei muutu oluliselt).

Lisa 14 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 655	1 655
Akumuleeritud kulum	-1 496	-1 496
Jääkmaksumus	159	159
Amortisatsioonikulu	-159	-159
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 655	1 655
Akumuleeritud kulum	-1 655	-1 655
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 655	1 655
Akumuleeritud kulum	-1 655	-1 655
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 15 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	7 357	7 357			1,75%+1 kuu euribor	EUR	15.03.2016
Kapitalirendikohustused kokku	7 357	7 357	0	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	19 878	19 878	0		1,8% + 3 kuu euribor	EUR	15.08.2015
SEB Liising AS	8 284	8 284	0		1,85% + 1 kuu euribor	EUR	15.03.2015
Kapitalirendikohustused kokku	28 162	28 162	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	28 677	57 751
Kokku	28 677	57 751

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	72 474	37 802
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	40 200	37 200
1-5 aasta jooksul	0	29 298
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	908 053	561 019
Kokku	908 053	561 019

Lisa 17 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB arvelduslaen	659 136	659 136			1,95%	EUR	01.06.2016	
Nordea Bank Finland Plc Eesti Filiaal	250 000	250 000			2,206%	EUR	30.05.2016	
SEB krediitkaart	6 348	6 348				EUR		
Eraisik	78 500	78 500			5%	EUR	21.09.2016	32
Lühiajalised laenud kokku	993 984	993 984						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	12 386	12 386	0	0	3%	EUR	14.03.2016	
SEB Pank AS	85 989	79 284	6 705	0	3,24%	EUR	08.01.2017	
SEB Pank AS	136 234	101 607	34 627	0	3,1%	EUR	10.04.2017	
Laen äriühingust	131	0	131	0	5%	EUR		
Pikaajalised laenud kokku	234 740	193 277	41 463	0				
Kapitalirendikohustused kokku	7 357	7 357	0	0				
Muud laenukohustused								
Muud laenukohustused kokku	1 674 269	1 674 269	0	0				
Laenukohustused kokku	2 910 350	2 868 887	41 463	0				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB arvelduslaen	650 277	650 277			1,971%	EUR	01.06.2015	
Nordea Bank Finland Plc Eesti Filiaal	220 000	220 000			2,280%	EUR	11.05.2015	
SEB krediitkaart	6 746	6 746				EUR		
Lühiajalised laenud kokku	877 023	877 023						
Pikaajalised laenud								
Nordea Bank Finland Plc Eesti Filiaal	7 761	7 761	0	0	3,064%	EUR	02.03.2015	
SEB Pank AS	48 768	36 383	12 385	0	3%	EUR	14.03.2016	
SEB Pank AS	162 723	76 734	85 989	0	3,24%	EUR	08.01.2017	
SEB Pank AS	234 708	98 475	136 233	0	3,10%	EUR	10.04.2017	
Laen äriühingust	131	0	131	0	5%	EUR		
Pikaajalised laenud kokku	454 091	219 353	234 738	0				
Kapitalirendikohustused kokku	28 162	28 162	0	0				
Muud laenukohustused								
Muud laenukohustused kokku	1 504 120	1 504 120	0	0				
Laenukohustused kokku	2 863 396	2 628 658	234 738	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	1 488 765	1 532 993
Muud varad	3 356 440	3 246 278
Kokku	4 845 205	4 779 271

Tagatiseks panditud varade all on:

- * korteriomand Paldiski mnt 14-30;
- * korteriomand Lühike jalg 8/Pikk jalg 7;
- * kinnistu Põhja tee 2;
- * korteriomand Männimetsa tee 4;
- * korteriomand Pikk tn 54,56,54/Sulevimägi 4,6;
- * korteriomand Merivälja tee 5-EE-220;
- * korteriomandid Suve tn 2
- * aktsiad

Lisa 18 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 706 446	2 706 446	0	0	
Võlad töövõtjatele	25 854	25 854	0	0	19
Maksuvõlad	96 131	96 131	0	0	6
Muud võlad	264 722	264 722	0	0	
Intressivõlad	1 712	1 712	0	0	
Dividendivõlad	262 784	262 784	0	0	
Muud viitvõlad	226	226	0	0	
Saadud ettemaksed	2 800	2 800	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 095 953	3 095 953	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 142 718	2 142 718	0	0	
Võlad töövõtjatele	24 213	24 213	0	0	19
Maksuvõlad	80 945	80 945	0	0	6
Muud võlad	115 133	115 133	0	0	
Intressivõlad	2 109	2 109	0	0	
Dividendivõlad	112 784	112 784	0	0	
Muud viitvõlad	240	240	0	0	
Saadud ettemaksed	1 750	1 750	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 364 759	2 364 759	0	0	

Lisa 19 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	11 908	12 681
Puhkusetasude kohustus	13 946	11 532
Kokku võlad töövõtjatele	25 854	24 213

Lisa 20 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Itrekon põhikirja kohaselt on seltsi miinimumkapital 2 500 eur ning maksimumkapital 10 000 eur.		

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 517 524	2 600 296
Leedu	1 438 011	1 194 024
Läti	2 211 167	1 976 043
Soome	7 209	3 171
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 173 911	5 773 534
Kokku müügitulu	6 173 911	5 773 534
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mänguasjade müük	5 989 858	5 735 067
Ruumide rent	184 053	38 467
Kokku müügitulu	6 173 911	5 773 534

Lisa 22 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	-128 455	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 365 855	-4 160 173
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 494 310	-4 160 173

Lisa 23 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Energia	-14 933	-15 056	
Kütus	-14 933	-15 056	
Transpordikulud	-101 631	-108 584	
Lähetuskulud	-25 045	-64 520	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 821	0	
Tööjõukulud	-205 475	-188 669	31
Kujundamise- ja reklaamikulud	-282 669	-118 107	
Pangateenused	-91 793	-43 654	
Side- ja andmeside kulud	-7 034	-7 483	
Ostetud teenused	-51 947	-34 726	
Muud	-21 060	-16 636	
Kokku turustuskulud	-798 766	-597 435	

Lisa 24 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-1 500	-12 120	
Energia	-4 962	-397	
Elektrienergia	-4 962	-397	
Mitmesugused bürookulud	-18 837	-11 952	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-895	-895	
Amortisatsioonikulu	-124 773	-108 677	11,12,14
Kulu varade väärtuse langusest	0	-146	12
Muud	-32 005	-21 007	
Kinnisvarainvesteeringute kulud	-2 269	-7 383	
Büroo- ja seadmete tarbed	-4 348	-8 043	
Ostetud teenused	-25 811	-19 438	
Side- ja andmeside kulud	-300	-267	
Kokku üldhalduskulud	-215 700	-190 325	

Lisa 25 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	11 633	12
Kasum valuutakursi muutustest	3 275	0	
Ostuboonus	35 923	32 732	
Kokku muud äritulud	39 198	44 365	

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-2 657	0	12
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-7 519	
Trahvid, viivised ja hüvitised	-5 958	-3 316	
Muud	-540	-212	
Kokku muud ärikulud	-9 155	-11 047	

Lisa 27 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	125 000	0	10
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	125 000	0	

Lisa 28 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 377	-16 137	3
Intressitulud	24 078	7 727	
Intressitulu hoiustelt	1	1	
Intressitulu laenudelt	24 077	7 726	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	30 455	-8 410	

Lisa 29 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-140 602	-131 833
Intressikulu kapitalirendilt	-468	-1 075
Kokku intressikulud	-141 070	-132 908

Lisa 30 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-14 467	-11 157	
Saadud dividendid	50 579	119 200	3
Muud finantstulud- ja kulud	0	-20 860	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	36 112	87 183	

Lisa 31 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-151 764	-138 332
Sotsiaalmaksud	-51 297	-47 007
Puhkusereservi korrigeerimine	-2 414	-3 330
Kokku tööjõukulud	-205 475	-188 669
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 32 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	1 713 270	204	1 257 121	438
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	210	88 182	578	9 106

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 518	2 350 492	0	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 554	111 977	0	78 500	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 236	2 325 592	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 012	481	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	15 235	2 562

SOP tehingute jaotus:

OST

Teenused: 142 554 eur (2014.a. 115 012 eur)

Kaubad: 23 518 eur (2014.a. 10 236 eur)

MÜÜK

Teenused: 40 431 eur (2014.a. 0 eur)

Kaubad: 2 327 742 eur (2014.a. 2 326 073 eur)

Põhivara: 94 296 eur (2014.a. 0 eur)

Lisa 33 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	150 000	37 500	100 000	26 582
Eesti	150 000	37 500	100 000	26 582
Kokku	150 000	37 500	100 000	26 582

Lisa 34 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 716 074	3 269 534
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	929 018	817 383
Kokku tingimuslikud kohustused	4 645 092	4 086 917

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

2015. aasta jooksul ei toimunud Itrekon OÜ's maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 35 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	356 913	111 918
Nõuded ja ettemaksed	60 000	30 000
Kokku käibevara	416 913	141 918
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	813 195	813 195
Kokku põhivara	813 195	813 195
Kokku varad	1 230 108	955 113
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 853	2 853
Võlad ja ettemaksed	266 865	115 996
Kokku lühiajalised kohustused	269 718	118 849
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	131	131
Kokku pikaajalised kohustused	131	131
Kokku kohustused	269 849	118 980
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	683 321	734 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 126	99 238
Kokku omakapital	960 259	836 133
Kokku kohustused ja omakapital	1 230 108	955 113

Lisa 36 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Üldhalduskulud	-725	-661
Kokku ärikasum (-kahjum)	-725	-661
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	275 000	100 000
Intressikulud	-149	-101
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	274 126	99 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	274 126	99 238

Lisa 37 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-725	-661
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	1
Kokku korrigeerimised	0	1
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	720	-660
Kokku rahavood äritegevusest	-5	-1 320
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	245 000	82 784
Kokku rahavood investeerimistegevusest	245 000	82 784
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 440
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 440
Kokku rahavood	244 995	82 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 918	29 014
Raha ja raha ekvivalentide muutus	244 995	82 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	356 913	111 918

Lisa 38 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	834 083	836 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	99 238	99 238
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2014	2 556	256	833 321	836 133
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-813 195	-813 195
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	4 066 791	4 066 791
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	4 086 917	4 089 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	274 126	274 126
Makstud dividendid	0	0	-150 000	-150 000
31.12.2015	2 556	256	957 447	960 259
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-813 195	-813 195
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	4 500 840	4 500 840
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	4 645 092	4 647 904

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2016

Osaühing Itrekon (registrikood: 10747964) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN KARJAHÄRM	Juhatuse liige	15.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Itrekon osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Itrekon konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 33, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Osaühing Itrekon 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori 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 raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

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

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Krista Lehtsalu

Vandeaudiitori number 279

Infora OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 51

Tallinna 19/21, 71013 Viljandi

16.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Itrekon (registrikood: 10747964) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA LEHTSALU	Vandeaudiitor	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 936 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708 175
Kokku	4 645 092
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 245 092
Kokku	4 645 092

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 936 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	708 175
Kokku	4 645 092
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 245 092
Kokku	4 645 092

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Karjahärm	36701260269	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036550
E-posti aadress	sven@rimonne.ee