

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ INVESTAR

registrikood: 10955289

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 158

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6150310, +372 6220077, +372 5046605

faks: +372 6220078, +372 6505154

e-posti aadress: egon@matek.ee, egon.mats@matek.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Investar asutati 19.06.2003, ettevõtte põhitegevusaladeks on finantsinvesteeringute haldamine ning konsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamine. OÜ Investar kontserni moodustavad Matek Invest OÜ, AS Lasita Aken, ja Sia Lasita Logi, vähemusosalusega ettevõtted on AS Nordic Contractors ja Astic OY

OÜ Investar aruandeperioodi konsolideeritud müügitulu oli 12.7 milj. eurot ja kasum 1.1 milj. eurot, varade maht 19.6 milj.eurot.

OÜ Investar juhatusse kuulub kaks liiget ja emaettevõttes töötab 2 töötajat. Ettevõtte palgakulu koos maksudega moodustas 26 747 eurot.

OÜ Investari kontserni suurima ettevõtte Matek Invest OÜ 2015.a. konsolideeritud müügitulu oli 9.8 milj. eurot, kasum 1.6 milj. eurot, varade maht 10.7 milj. eurot. ning kontsernis töötas keskmiselt 103 töötajat.

AS Lasita Aken 2015.a. müügitulu oli 3.0 milj. eurot , keskmine töötajate arv 47.

2016. aastal plaanime jätkata juhtimiskonsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamist ja finantsinvesteeringute haldamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 732 243	2 343 037	2
Finantsinvesteeringud	235 571	242 967	3
Nõuded ja ettemaksed	689 430	1 071 128	4
Varud	1 039 153	2 348 415	7
Kokku käibevara	5 696 397	6 005 547	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 092 796	5 092 796	8
Nõuded ja ettemaksed	1 190 982	917 468	4
Kinnisvarainvesteeringud	2 037 589	1 986 959	11
Materiaalne põhivara	5 416 527	5 639 251	12
Immateriaalne põhivara	243 309	324 269	13
Kokku põhivara	13 981 203	13 960 743	
Kokku varad	19 677 600	19 966 290	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	610 229	530 898	15
Võlad ja ettemaksed	1 831 320	3 690 972	16
Eraldised	216 286	172 425	18
Sihtfinantseerimine	29 309	0	19
Kokku lühiajalised kohustused	2 687 144	4 394 295	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 131 736	3 863 885	15
Võlad ja ettemaksed	80 209	34 300	16
Sihtfinantseerimine	0	35 064	19
Kokku pikaajalised kohustused	4 211 945	3 933 249	
Kokku kohustused	6 899 089	8 327 544	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500	21
Ülekurss	4 199 891	4 199 891	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 884 509	6 374 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 027 378	199 685	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 118 917	10 781 042	

Vähemusosalus	659 594	857 704	
Kokku omakapital	12 778 511	11 638 746	
Kokku kohustused ja omakapital	19 677 600	19 966 290	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 799 049	11 364 197	22
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 075 848	-9 194 144	23
Brutokasum (-kahjum)	2 723 201	2 170 053	
Turustuskulud	-1 120 233	-1 126 747	24
Üldhalduskulud	-554 624	-627 205	25
Muud äritulud	100 756	90 384	26
Muud ärikulud	-1 924	-10 181	
Ärikasum (kahjum)	1 147 176	496 304	
Intressikulud	-73 465	-81 521	
Muud finantstulud ja -kulud	116 499	-208 112	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 190 210	206 671	
Tulumaks	0	-1 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 190 210	205 322	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 027 378	199 685	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	162 832	5 637	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 147 176	496 304	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	311 969	366 506	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16 500	30 805	12
Muud korrigeerimised	-11 110	848 793	
Kokku korrigeerimised	284 359	1 246 104	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-840 201	-637 654	
Varude muutus	1 429 377	-418 107	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-781 292	1 795 108	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 350	
Laekumised sihtfinantseerimisest	39 325	9 938	
Kokku rahavood äritegevusest	1 278 744	2 490 343	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-60 812	-226 183	12,13
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 500	23 308	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-235 000	-337 400	11
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	381 667	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-644 602	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	2 000	0	
Antud laenud	-30 000	-158 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 491	
Laekunud intressid	1 385	27 420	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-305 927	-932 299	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	875 018	8 118	
Saadud laenude tagasimaksed	-205 843	-316 679	
Arvelduskrediidi saldo muutus	21 886	160 273	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-201 352	-388 336	
Makstud intressid	-73 529	-81 521	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 026	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	416 180	-616 119	
Kokku rahavood	1 388 997	941 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 343 037	1 487 554	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 388 997	941 925	
Valuutakursside muutuste mõju	209	-86 442	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 732 243	2 343 037	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	6 500	4 199 891	639	-144	7 198 510	0	11 405 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	199 685	5 637	205 322
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	144	-824 183	852 067	28 028
31.12.2014	6 500	4 199 891	639	0	6 574 012	857 704	11 638 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 027 378	162 832	1 190 210
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	310 497	-360 942	-50 445
31.12.2015	6 500	4 199 891	639	0	7 911 887	659 594	12 778 511

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investar (Emaettevõtte) ja tütarettevõtete (Kontsern) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Emaettevõtte ja Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtteid käsitletud ühtse majandusüksusena. Konsolideeritud aruanded sisaldavad ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajaid rida-realt konsolideerituna. Konsolideeritud aruannete koostamisel on elimineeritud kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja realiseerimata kasumid. Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad sarnaste tehingute kajastamisel ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud aktsiad ja väärtpaberid on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Kui õiglast väärtust pole võimalik määrata, siis kajastatakse aktsiad ja muud väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarettevõtete finantsaruandeid alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani. Emaettevõtte aruandes kajastatakse tütarettevõtted soetusmaksumuses.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või

tütaretevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatega või osakapitalist.

Konsolideeritud aruannetes ja emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kajastatakse sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Alates 2013-st aastast kajastatakse konsolideeritud aruandes kõiki sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil. Arvestuspõhimõtte muutust ei ole rakendatud tagasiulatuvalt, kuna selle mõju on ebaoluline.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasel väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglasel väärtuses, välja arvatud need, mille õiglast väärtust ei ole mõistliku kulu ja pingutusega määrata. Need kinnisvarainvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kontsern kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 12 aastat

Seadmed 5-10 aastat

Muu inventar 4-10 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna. Garantiireservi arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on:

OÜ Investari omanikud ning nende olulise mõju all olevad ettevõtjad, kontserni juhtkond ning nende lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 243	3 267
Arvelduskontod	3 731 000	2 339 770
Kokku raha	3 732 243	2 343 037

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	365 337	365 337
Soetamine	57 393	57 393
Müük müügihinnas või lunastamine	-186 482	-186 482
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	6 719	6 719
31.12.2014	242 967	242 967
Soetamine	49 150	49 150
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 213	-50 213
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-6 333	-6 333
31.12.2015	235 571	235 571

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	216 496	216 496	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	216 496	216 496	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 767	34 767	0	0	6
Muud nõuded	961 147	13 678	947 469	0	
Laenunõuded	947 469	0	947 469	0	29
Viitlaekumised	13 678	13 678	0	0	
Ettemaksed	24 082	24 082	0	0	
Muud makstud ettemaksed	24 082	24 082	0	0	
Tellijatelt saada olevad summad	400 407	400 407	0	0	
Arvestuslik nõue intressimäära Swap lepingult	243 513	0	243 513	0	28
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 880 412	689 430	1 190 982	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	341 408	341 408	0	0	5
Ostjatelt laekumata arved	341 408	341 408	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	124 117	124 117	0	0	6
Muud nõuded	921 927	4 459	0	917 468	
Laenunõuded	917 468	0	0	917 468	29
Viitlaekumised	4 459	4 459	0	0	
Ettemaksed	58 154	58 154	0	0	
Muud makstud ettemaksed	58 154	58 154	0	0	
Ekspordi arendamise toetus	26 971	26 971	0	0	
Tellijatelt saada olevad summad	516 019	516 019	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 988 596	1 071 128	0	917 468	

Laen summas 947 469 eurot on antud intressimääraga 4% aastas ning 9 aastaks. Laenu alusvaluutaks on EUR, laenu tähtaeg on 2020.

Real "Tellijatelt saadaolevad summad" kajastatakse lepingujärgsed summad valmidusastme meetodil.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	218 043	454 258	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 547	-112 850	25
Kokku nõuded ostjate vastu	216 496	341 408	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-112 850	-33 508	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 547	-112 850	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	112 850	33 508	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 547	-112 850	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	92	0	321
Käibemaks	0	104 784	51 713	6 570
Üksikisiku tulumaks	0	43 853	0	39 855
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	96
Sotsiaalmaks	0	112 393	0	104 374
Kohustuslik kogumispension	0	4 668	0	3 964
Töötuskindlustusmaksed	0	5 744	0	6 875
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	16 299	0	12 417
Ettemaksukonto jääk	34 767		72 404	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 767	287 833	124 117	174 472

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" kajastuvad arvestuslikud veel deklareerimata sotsiaalmaksud aruandeaastal väljamaksmata tasudelt.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	704 309	866 593
Lõpetamata toodang	248 328	1 470 039
Valmistoodang	516	2 381
Müügiks ostetud kaubad	86 000	0
Müügiks ostetud kinnisvara	86 000	0
Ettemaksed varude eest	0	9 402
Kokku varud	1 039 153	2 348 415
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 280	3 051

Varusid, mille soetusmaksumus ületaks neto realiseerimismaksumuse bilansipäeva seisuga ei tuvastatud. Olulisi puudujääke 2015 (2014) aasta inventuurides ei leitud.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	5 093 945	5 093 945
Soetamine	381 155	381 155
Müük müügihinnas või lunastamine	-381 315	-381 315
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-989	-989
31.12.2014	5 092 796	5 092 796
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	5 092 796	5 092 796
31.12.2015	5 092 796	5 092 796

Aktsiad ja väärtpaberid kogusmmas 5 092 796 eurot koosnevad konsolideerimata tütarettevõtja osast soetusmaksumusega 2 605 eurot, sidusettevõtjate aktsiatest ja osadest soetusmaksumusega kokku 4 968 591 eurot ja portfelliinvesteeringutest Eesti ettevõtja aktsiatesse 121 600 eurot. Täpsem info sidusettevõtjate kohta on toodud lisas 10.

Konsolideerimata tütarettevõtjal Nordic Prefab.Houses OÜ-l puudub majandustegevus ning puuduvad olulised varad ja kohustused.

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
10164470	Lasita Aken AS	Eesti	Puidust uste ja akende valmistamine	100	100
40003659686	Lasita Logi SIA	Läti	Puidust uste ja akende valmistamine	100	100
12715141	Matek Invest OÜ	Eesti	Valdus	90	90
	Matek Invest OÜ tütarettevõtjad				
11214902	Matek Majad OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100
11011952	Nordic Prefab.Houses OÜ	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste tootmine ja paigaldus	100	100
10377272	Matek AS	Eesti	Kokkupandavate puitehitiste tootmine ja paigaldus	100	100
11278744	Matek Tootmise KV	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100
12715164	Turba 25 OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100

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
2410365-3	Astic Oy	Soome	Rajatiste ehitamine ning arendamine	50	50
10359185	Nordic Contractors AS	Eesti	Rajatiste ehitamine ning arendamine	30	30

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	235 000	235 000
Ümberklassifitseerimised	1 032 809	769 780	1 802 589
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 032 809	1 004 780	2 037 589
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 032 809	1 004 780	2 037 589

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	2 077 959
Ostud ja parendused	337 400
Müügid	-428 400
31.12.2014	1 986 959
Ümberklassifitseerimised	-1 986 959
31.12.2015	0

2015.a. aruandes klassifitseeriti seni õiglase väärtuse meetodil kajastatud kinnisvarainvesteeringud summas 1 767 959 eurot soetusmaksumuse meetodil kajastatavateks kinnisvarainvesteeringuteks, kuna nende õiglast väärtust ei olnud mõistliku kulu ja pingutusega võimalik määrata. Lisaks klassifitseeriti kinnisvarainvesteeringuks varem materiaalse põhivarana kajastatud lõpetamata projektid summas 34 630 eurot. Kokku moodustas ümberklassifitseerimine soetusmaksumuse meetodil kajastatavateks kinnisvarainvesteeringuteks 1 802 589 eurot.

Samuti klassifitseeriti seni õiglase väärtuse meetodil kajastatud kinnisvarainvesteeringuid 219 000 euro väärtuses ümber varudeks.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014									
Soetusmaksumus	361 324	2 655 775	73 041	2 365 627	2 438 668	142 218	1 491 690	1 491 690	7 089 675
Akumuleeritud kulum	0	-32 478	-43 437	-1 270 390	-1 313 827	-99 302	0	0	-1 445 607
Jääkmaksumus	361 324	2 623 297	29 604	1 095 237	1 124 841	42 916	1 491 690	1 491 690	5 644 068
Ostud ja parendused	0	0	0	98 594	98 594	4 842	16 956	16 956	120 392
Amortisatsioonikulu	0	-82 324	-10 383	-229 469	-239 852	-28 720	0	0	-350 896
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	1 423 716	1 423 716	72 424	-1 493 177	-1 493 177	2 963
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	1 423 716	1 423 716	34 831	-1 493 177	-1 493 177	-34 630
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	37 593	0	0	37 593
31.12.2015									
Soetusmaksumus	361 324	2 655 775	66 544	3 887 937	3 954 481	205 768	15 469	15 469	7 192 817
Akumuleeritud kulum	0	-114 802	-47 323	-1 499 859	-1 547 182	-114 306	0	0	-1 776 290
Jääkmaksumus	361 324	2 540 973	19 221	2 388 078	2 407 299	91 462	15 469	15 469	5 416 527

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015
Masinad ja seadmed	16 500
Transpordivahendid	15 000
Muud masinad ja seadmed	1 500
Kokku	16 500

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	251 381	0	190 791	0	442 172
Akumuleeritud kulum	-25 138	0	-120 935	0	-146 073
Jääkmaksumus	226 243	0	69 856	0	296 099
Ostud ja parendused	0	661	45 530	34 783	80 974
Amortisatsioonikulu	-25 138	0	-27 666	0	-52 804
31.12.2014					
Soetusmaksumus	251 381	661	236 321	34 783	523 146
Akumuleeritud kulum	-50 276	0	-148 601	0	-198 877
Jääkmaksumus	201 105	661	87 720	34 783	324 269
Ostud ja parendused	0	0	27 341	2 810	30 151
Amortisatsioonikulu	-25 138	0	-48 380	0	-73 518
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	-37 593	-37 593
31.12.2015					
Soetusmaksumus	251 381	661	263 662	0	515 704
Akumuleeritud kulum	-75 414	0	-196 981	0	-272 395
Jääkmaksumus	175 967	661	66 681	0	243 309

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Tootmisseedmed	478 303	119 393	358 910	3,355	EUR	30.09.2018	
Transtsporidvahendid	8 934	2 571	6 363	E+2,5%	EUR	30.01.2017	
Autoliising	158 545	43 077	115 468	2,1%	EUR	2020	
Kapitalirendikohustused kokku	645 782	165 041	480 741				15

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Tootmiseseadmed	595 299	116 996	478 303	3,35-3,85%	EUR	30.09.2018	
Transpordivahendid	131 116	32 517	98 599	E+2,5%	EUR	2017-2018	
Kapitalirendikohustused kokku	726 415	149 513	576 902				15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	1 522 425	1 347 960
Muu materiaalne põhivara	0	94 202
Kokku	1 522 425	1 442 162

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	182 160	182 160			5,3%	EUR	31.05.2016	
Lühiajalised laenud kokku	182 160	182 160						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	725 883	103 692	622 191		1,5%+euribor	EUR	12.2020	
Pangalaen	1 833 312	133 332	1 699 980		1,5%+euribor	GBP	08.2017	
Omanikulaen	1 149 003	0	1 149 003		0%	EUR	2021	29
Pangalaen	205 825	26 004	179 821		1,8%	EUR	11.2018	
Pikaajalised laenud kokku	3 914 023	263 028	3 650 995					
Kapitalirendikohustused kokku	645 782	165 041	480 741					14
Laenukohustused kokku	4 741 965	610 229	4 131 736					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	160 273	160 273			5,3%	EUR	10.02.2015	
Lühiajalised laenud kokku	160 273	160 273						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutustest	1 843 887	133 332	1 710 555		1,5%+EURIBOR	GBP	2017	
Laen krediidasutustest	432 511	61 776	370 735		0,85%+EURIBOR	EUR	22.12.2016	
Omanikulaen	999 868	0	999 868		0%	EUR	2021	29
Laen krediidasutustest	231 829	26 004	205 825		1,8%+EURIBOR	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	3 508 095	221 112	3 286 983					
Kapitalirendikohustused kokku	726 415	149 513	576 902					14
Laenukohustused kokku	4 394 783	530 898	3 863 885					

Laenude tagatised:

1. Kommertspant pangale summas 2 748 200 eurot.
2. Hüpoteek kinnistule Turba t.23 ja Turba t.25 Pärnus summas 3 250 000 eurot.

Pangalaenule GBP summaga 1 843 888 EUR on sõlmitud intressimäära ja valuutakursi SWAP lepingud. Pikaajalise pangalaenu alusvaluuta GBP kursi muutuste mõju kajastatakse muudes finantstuludes ja -kuludes (lisa 28).

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	847 385	767 176	80 209	
Võlad töövõtjatele	205 159	205 159	0	17
Maksuvõlad	287 833	287 833	0	6
Muud võlad	10 324	10 324	0	
Muud viitvõlad	10 324	10 324	0	
Saadud ettemaksed	560 828	560 828	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 911 529	1 831 320	80 209	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 057 877	1 023 577	34 300	
Võlad töövõtjatele	201 793	201 793	0	17
Maksuvõlad	174 472	174 472	0	6
Muud võlad	11 193	11 193	0	
Muud viitvõlad	11 193	11 193	0	
Saadud ettemaksed	2 279 937	2 279 937	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 725 272	3 690 972	34 300	

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	140 824	139 789	
Puhkusetasude kohustus	64 335	62 004	
Kokku võlad töövõtjatele	205 159	201 793	16

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014	Lisa nr
Garantieraldis	125 683	94 843	-70 741	149 785	
Tootmishoone rendieraldis	28 286	22 640	-28 286	22 640	
Kokku eraldised	153 969	117 483	-99 027	172 425	23
Lühiajalised	153 969	117 483	-99 027	172 425	
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015	Lisa nr
Garantieraldis	149 785	114 724	-66 937	197 572	
Tootmishoone rendieraldis	22 640	30 226	-34 152	18 714	
Kokku eraldised	172 425	144 950	-101 089	216 286	23
Lühiajalised	172 425	144 950	-101 089	216 286	

Lähtuvalt tootmishoone pikaajalisest rendilepingust, mis sätestab renditasu sõltuvalt tootmistegevuse müügikäibest, moodustatakse eraldis aruandeaasta rendikulule, mille tasumiskokkulepe ulatub järgmisesse perioodi.

Garantiikulude reserv moodustatakse vastavalt juhtkonna hinnangule.

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ekspordi arendamise toetus	27 064	8 000	0	0	35 064
Messil osalemise toetus	0	1 938	0	-1 938	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	27 064	9 938	0	-1 938	35 064
Kokku sihtfinantseerimine	27 064	9 938	0	-1 938	35 064
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ekspordi arendamise toetus	35 064	29 309	-16 955	-18 109	29 309
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	35 064	29 309	-16 955	-18 109	29 309
Kokku sihtfinantseerimine	35 064	29 309	-16 955	-18 109	29 309

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 329 510	5 259 210
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 582 377	1 314 802
Pangagarantiid	225 027	1 403 206
Ehitusjärgsed garantiilepingud	81 134	75 948
Kokku tingimuslikud kohustused	8 218 048	8 053 166

2014.a tulumaksukulu 1 349 eurot(2013.a. 271 eurot) on Lasita Logi SIA maksustatavalt kasumilt arvestatud tulumaksukulu. 2015.a ja 2014.a kontsernis dividende välja ei kuulutatud, mistõttu dividendidega kaasnevat tulumaksukulu ei ole.

Lisa 21 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 500	6 500
Osade arv (tk)	1	1
Alates 2013.a. on põhikirja kohaselt osaühingu miinimumkapital 6 500 eurot ja maksimumkapital 25 565 eurot.		

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 167 060	3 171 794
Läti	555 286	324 182
Saksamaa	105 190	159 557
Soome	226 721	709 813
Iirimaa	103	15 148
Rootsi	717 061	1 890 431
Belgia	0	41 950
Prantsusmaa	18 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	12 369
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 789 621	6 325 244
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	5 987 272	4 882 838
Venemaa	1 156	134 039
Briti Neitsisaared	21 000	0
Saint Kitts ja Nevis	0	22 076
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 009 428	5 038 953
Kokku müügitulu	12 799 049	11 364 197
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokkupandavate puitehitiste ning puidust uste ja akende tootmine	10 821 607	9 442 558
Puitehitiste monteerimine ja ehitus	1 342 836	1 257 119
Muud teenused	429 606	282 853
Kinnisvara müük	205 000	381 667
Kokku müügitulu	12 799 049	11 364 197

Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	4 750 584	4 817 228	
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	184 000	35 900	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 489	10 892	
Alltöövõtutööd	1 633 969	1 118 746	
Üür ja rent	274 355	388 384	
Lähetuskulud	249 045	165 278	
Kulud eraldiste moodustamiseks	144 950	117 483	18
Tööjõukulud	2 341 674	2 105 785	
Amortisatsioonikulu	245 387	259 295	
Muud	237 395	175 153	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10 075 848	9 194 144	

Lisa 24 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	490 570	577 608
Tööjõukulud	357 072	318 825
Amortisatsioonikulu	32 340	23 120
Agenditasud	54 615	56 739
Rendi-, hooldus jm kulud	97 401	67 539
Muud	88 235	82 916
Kokku turustuskulud	1 120 233	1 126 747

Lisa 25 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	42 711	42 726	
Energia	1 189	1 189	
Elektrienergia	1 189	1 189	
Mitmesugused bürookulud	88 335	45 739	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 547	112 850	5
Tööjõukulud	232 562	215 084	
Amortisatsioonikulu	34 242	51 576	
Muud	154 038	158 041	
Kokku üldhalduskulud	554 624	627 205	

Lisa 26 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	16 500	15 928	
Tulu sihtfinantseerimisest	18 109	1 938	19
Kasum valuutakursi muutustest	3 607	0	
Trahhid, viivised ja hüvitised	41 122	4 779	
Muud	21 418	67 739	
Kokku muud äritulud	100 756	90 384	

Lisa 27 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 070 729	2 047 287
Sotsiaalmaksud	694 848	678 584
Kokku tööjõukulud	2 765 577	2 725 871
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	153	160

Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-128 879	-176 946
Arvestuslik tulu intressimäära Swap lepingult	243 513	-60 612
Intressitulud	1 013	27 420
Dividenditulud	852	2 026
Kokku muud finantstulud ja -kulud	116 499	-208 112

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	947 469	0	917 468	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 149 003	0	999 868

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	97 056	90 204

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	140 385	33 202
Finantsinvesteeringud	233 071	238 933
Nõuded ja ettemaksed	39 189	395 792
Kokku käibevara	412 645	667 927
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	7 660 706	7 660 706
Nõuded ja ettemaksed	2 048 183	1 455 582
Kinnisvarainvesteeringud	440 535	440 535
Materiaalne põhivara	0	5 120
Immateriaalne põhivara	364 296	368 131
Kokku põhivara	10 513 720	9 930 074
Kokku varad	10 926 365	10 598 001
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	26 004	26 004
Võlad ja ettemaksed	7 832	8 207
Kokku lühiajalised kohustused	33 836	34 211
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 634 373	1 255 668
Kokku pikaajalised kohustused	1 634 373	1 255 668
Kokku kohustused	1 668 209	1 289 879
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 500	6 500
Ülekurss	4 199 891	4 199 891
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 101 092	3 255 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 966	1 845 629
Kokku omakapital	9 258 156	9 308 122
Kokku kohustused ja omakapital	10 926 365	10 598 001

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	38 417	49 360
Brutokasum (-kahjum)	38 417	49 360
Üldhalduskulud	-75 364	-73 532
Muud äritulud	72	17 301
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 875	-6 871
Intressikulud	-5 720	-26 940
Muud finantstulud ja -kulud	-7 371	1 879 440
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 966	1 845 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 966	1 845 629

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-36 875	-6 871
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 954	8 030
Muud korrigeerimised	-471	518 426
Kokku korrigeerimised	8 483	526 456
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 397	-292
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-375	-446 040
Laekunud intressid	41	0
Kokku rahavood äritegevusest	-32 123	73 253
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-592 600	-258 000
Antud laenude tagasimaksed	360 000	1 251
Laekunud intressid	0	311
Laekunud dividendid	852	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-231 748	-256 438
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	449 135	308 118
Saadud laenude tagasimaksed	-47 500	-82 504
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 004	-3 274
Makstud intressid	-4 786	-26 940
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	370 845	195 400
Kokku rahavood	106 974	12 215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 202	20 846
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 974	12 215
Valuutakursside muutuste mõju	209	141
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 385	33 202

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 500	4 199 891	639	3 255 463	7 462 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 845 629	1 845 629
31.12.2014	6 500	4 199 891	639	5 101 092	9 308 122
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-766 297	-766 297
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	2 239 217	2 239 217
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	6 500	4 199 891	639	6 574 012	10 781 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-49 966	-49 966
31.12.2015	6 500	4 199 891	639	5 051 126	9 258 156
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 967 671	-2 967 671
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				5 828 432	5 828 432
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	6 500	4 199 891	639	7 911 887	12 118 917

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ INVESTAR (registrikood: 10955289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EGON MATS	Juhatuse liige	30.06.2016
TEA MATS	Juhatuse liige	01.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ INVESTAR osanikele

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

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 OÜ INVESTAR finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

01.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ INVESTAR (registrikood: 10955289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 884 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 027 378
Kokku	7 911 887
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 911 887
Kokku	7 911 887

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 884 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 027 378
Kokku	7 911 887
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 911 887
Kokku	7 911 887

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	38417	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egon Mats	35403020315		6500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6150310
Telefon	+372 6220077
Faks	+372 6505154
Faks	+372 6220078
Mobiiltelefon	+372 5046605
E-posti aadress	egon@matek.ee
E-posti aadress	egon.mats@matek.ee