

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ INVESTAR

registrikood: 10955289

tänava/talu nimi, Pärnu mnt. 158  
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

telefon: +372 6220077

faks: +372 6220078

e-posti aadress: [egon@matek.ee](mailto:egon@matek.ee)

## Sisukord

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                        | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                          | 4  |
| Konsolideeritud bilanss                               | 4  |
| Konsolideeritud kasumiaruanne                         | 6  |
| Konsolideeritud koondkasumiaruanne                    | 7  |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne                   | 8  |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne          | 9  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                    | 10 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                             | 10 |
| Lisa 2 Raha                                           | 12 |
| 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 Varud                                          | 15 |
| Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud             | 16 |
| Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 17 |
| Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad              | 17 |
| Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud                      | 18 |
| Lisa 12 Materiaalne põhivara                          | 19 |
| Lisa 13 Immateriaalne põhivara                        | 20 |
| Lisa 14 Kapitalirent                                  | 20 |
| Lisa 15 Laenukohustused                               | 22 |
| Lisa 16 Võlad ja ettemaksed                           | 23 |
| Lisa 17 Võlad töövõtjatele                            | 23 |
| Lisa 18 Eraldised                                     | 24 |
| Lisa 19 Sihtfinantseerimine                           | 24 |
| Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad             | 25 |
| Lisa 21 Osakapital                                    | 25 |
| Lisa 22 Müügitulu                                     | 26 |
| Lisa 23 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu      | 27 |
| Lisa 24 Turustuskulud                                 | 27 |
| Lisa 25 Üldhalduskulud                                | 27 |
| Lisa 26 Muud äritulud                                 | 28 |
| Lisa 27 Tööjõukulud                                   | 28 |
| Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud                   | 28 |
| Lisa 29 Seotud osapooled                              | 28 |
| Lisa 30 Konsolideerimata bilanss                      | 30 |
| Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 31 |
| Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 32 |
| Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 33 |
| Aruande allkirjad                                     | 34 |
| Vandeauditiitori aruanne                              | 35 |

## 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 11 milj. eurot ja kasum 205tuh. eurot.

OÜ Investar juhatusse kuulub kaks liiget ja emaettevõttes töötab 2 töötajat. Ettevõtte palgakulu koos maksudega moodustas 25 704 eurot.

2015.aastal on plaanitud jätkata juhtimiskonsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamist ja finantsinvesteeringute haldamist.

OÜ Investari kontserni suurimas ettevõttes AS Matek toimus 2014 aastal restruktureerimine. Restruktureerimise käigus sai Matek AS-i 100% aktisate omanikuks Matek Invest OÜ. AS Matek juhatus koosneb ühest ja nõukogu kolmest liikmest. Nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhataja bürootasu 2014 aastal oli 28 tuh.eurot.

AS Lasita Aken 2014.a. müügitulu oli 3 294 360eurot , keskmine töötajate arv 48. 2014.a tasud moodustasid 606 208 eurot ja sotsiaalmaksukulu 193 514eurot. AS Lasita Aken juhatus koosneb kahest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhtkonnale arvestati tasu summas 36 000 eurot. Aruandeaastal ega sellele eelneval aastal ei ole juhtkonnale tehtud olulisi soodustusi ega väljastatud garantiisid.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2014        | 31.12.2013        | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                                                    |                   |                   |         |
| Käibevara                                                                |                   |                   |         |
| Raha                                                                     | 2 343 037         | 1 487 554         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                                                    | 242 967           | 365 337           | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 1 071 128         | 494 155           | 4,5     |
| Varud                                                                    | 2 348 415         | 1 930 308         | 7       |
| <b>Kokku käibevara</b>                                                   | <b>6 005 547</b>  | <b>4 277 354</b>  |         |
| Põhivara                                                                 |                   |                   |         |
| Finantsinvesteeringud                                                    | 5 092 796         | 5 093 945         | 8       |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 917 468           | 821 641           | 4       |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                 | 1 986 959         | 2 077 959         | 11      |
| Materiaalne põhivara                                                     | 5 639 251         | 5 709 320         | 12      |
| Immateriaalne põhivara                                                   | 324 269           | 296 099           | 13      |
| <b>Kokku põhivara</b>                                                    | <b>13 960 743</b> | <b>13 998 964</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>19 966 290</b> | <b>18 276 318</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                                                 |                   |                   |         |
| Kohustused                                                               |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                                                  |                   |                   |         |
| Laenukohustused                                                          | 530 898           | 445 499           | 15      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 3 690 972         | 1 922 610         | 16      |
| Eraldised                                                                | 172 425           | 153 969           | 18      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>                                     | <b>4 394 295</b>  | <b>2 522 078</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                                                  |                   |                   |         |
| Laenukohustused                                                          | 3 863 885         | 4 295 770         | 15      |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 34 300            | 26 010            | 16      |
| Sihtfinantseerimine                                                      | 35 064            | 27 064            | 19      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>                                     | <b>3 933 249</b>  | <b>4 348 844</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                                                  | <b>8 327 544</b>  | <b>6 870 922</b>  |         |
| 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               |         |
| Realiseerimata kursivahed                                                | 0                 | -144              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | 6 374 327         | 6 986 933         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | 199 685           | 211 577           |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>10 781 042</b> | <b>11 405 396</b> |         |

|                                       |                   |                   |  |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| Vähemusosalus                         | 857 704           | 0                 |  |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>11 638 746</b> | <b>11 405 396</b> |  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>19 966 290</b> | <b>18 276 318</b> |  |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014             | 2013             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                                | 11 364 197       | 10 229 523       | 22      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu                | -9 194 144       | -8 181 111       | 23      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                              | <b>2 170 053</b> | <b>2 048 412</b> |         |
| Turustuskulud                                            | -1 126 747       | -1 224 855       | 24      |
| Üldhalduskulud                                           | -627 205         | -589 203         | 25      |
| Muud äritulud                                            | 90 384           | 250 323          | 26      |
| Muud ärikulud                                            | -10 181          | -9 225           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                                 | <b>496 304</b>   | <b>475 452</b>   |         |
| Intressikulud                                            | -81 521          | -119 123         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | -208 112         | -144 481         | 28      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>              | <b>206 671</b>   | <b>211 848</b>   |         |
| Tulumaks                                                 | -1 349           | -271             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                       | <b>205 322</b>   | <b>211 577</b>   |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | 199 685          | 211 577          |         |
| Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)                  | 5 637            | 0                |         |

## Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

|                                                                   | 2014           | 2013           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                       | 205 322        | 211 577        |
| Muu koondkasum (-kahjum):                                         |                |                |
| Realiseerimata kursivahed                                         | 0              | -144           |
| <b>Kokku muu koondkasum (-kahjum)</b>                             | <b>0</b>       | <b>-144</b>    |
| <b>Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)</b>                    | <b>205 322</b> | <b>211 433</b> |
| sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist) | 199 685        | 211 433        |
| sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)                  | 5 637          | 0              |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014             | 2013             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                  |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 496 304          | 475 452          |         |
| Korrigeerimised                                          |                  |                  |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 366 506          | 369 555          |         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 30 805           | -11 110          | 11,12   |
| Muud korrigeerimised                                     | 848 793          | -292 132         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 246 104</b> | <b>66 313</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -637 654         | -751 119         |         |
| Varude muutus                                            | -418 107         | -102 308         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 1 795 108        | 1 541 496        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -1 350           | -271             |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>2 480 405</b> | <b>1 229 563</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                  |                  |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -226 183         | -164 126         |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 23 308           | 39 000           | 12      |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | -337 400         | 0                | 11      |
| Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist               | 381 667          | 0                | 11      |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                      | 0                | -2 900           |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | -644 602         | 0                |         |
| Antud laenud                                             | -158 000         | -237 923         |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 1 491            | 1 360            |         |
| Laekunud intressid                                       | 27 420           | -52 629          |         |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                  | 0                | 3 126            |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-932 299</b>  | <b>-414 092</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                  |                  |         |
| Saadud laenud                                            | 8 118            | 382 974          |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -316 679         | -600 015         |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 160 273          | 0                |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -388 336         | -202 510         |         |
| Makstud intressid                                        | -81 521          | -53 650          |         |
| Laekumised sihtfinantseerimisest                         | 9 938            | 31 152           | 19      |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 2 026            | 0                |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-606 181</b>  | <b>-442 049</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>941 925</b>   | <b>373 422</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 1 487 554        | 1 114 351        | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>941 925</b>   | <b>373 422</b>   |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -86 442          | -219             |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 2 343 037        | 1 487 554        | 2       |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                             |                                                             |           |                              |                              |                                |             | Kokku      |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|------------|
|                                             | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |           |                              |                              |                                | Vähemusalus |            |
|                                             | Osakapital<br>nimiväärtuses                                 | Ülekurs   | Kohustuslik<br>reservkapital | Realiseerimata<br>kursivahed | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |             |            |
| 31.12.2012                                  | 6 391                                                       | 0         | 639                          | 626                          | 6 799 797                      | 0           | 6 807 453  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)              |                                                             |           |                              |                              | 211 577                        |             | 211 577    |
| Muutused muudest<br>omanike sisse maksetest | 109                                                         | 4 199 891 |                              |                              |                                |             | 4 200 000  |
| Muud muutused<br>omakapitalis               |                                                             |           |                              | -770                         | 187 136                        |             | 186 366    |
| 31.12.2013                                  | 6 500                                                       | 4 199 891 | 639                          | -144                         | 7 198 510                      | 0           | 11 405 396 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)              |                                                             |           |                              |                              | 199 685                        | 5 637       | 205 322    |
| Muud muutused<br>omakapitalis               |                                                             |           |                              | 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 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Investar (Emaettevõtte) ja tütarettevõtete (Kontsern) 2014. 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. 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 kajastub Kontserni proportsionaalne osa sidusettevõtete kasumitest ja kahjumitest, arvestatuna kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõtte aruandes kajastatakse sidusettevõtteid soetusmaksumuses.

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

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

### 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 õiglases 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.

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

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügiikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

### 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.

### Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### 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.

Intrissitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

### 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.

### 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)

|                   | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|-------------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas   | 3 267            | 3 952            |
| Arvelduskontod    | 2 339 770        | 1 483 602        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 343 037</b> | <b>1 487 554</b> |

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                                 |                 | Kokku          |
|-------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                 | Aktsiad ja osad |                |
| <b>31.12.2012</b>                               | 354 509         | 354 509        |
| Soetamine                                       | 166 649         | 166 649        |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine             | -164 930        | -164 930       |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberhindlusest | 9 109           | 9 109          |
| <b>31.12.2013</b>                               | <b>365 337</b>  | <b>365 337</b> |
| Soetamine                                       | 57 393          | 57 393         |
| Müük müügihinnas<br>või lunastamine             | -186 482        | -186 482       |
| Kasum (kahjum)<br>müügist ja<br>ümberhindlusest | 6 719           | 6 719          |
| <b>31.12.2014</b>                               | <b>242 967</b>  | <b>242 967</b> |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2014       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |                | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|----------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 341 408          | 341 408                          |                     |                |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 341 408          | 341 408                          |                     |                | 5       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 124 117          | 124 117                          |                     |                | 6       |
| Muud nõuded                        | 921 927          | 4 459                            |                     | 917 468        |         |
| Laenunõuded                        | 917 468          |                                  |                     | 917 468        |         |
| Viitlaekumised                     | 4 459            | 4 459                            |                     |                |         |
| Ettemaksed                         | 574 173          | 574 173                          |                     |                |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 58 154           | 58 154                           |                     |                |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 516 019          | 516 019                          |                     |                |         |
| Ekspordi arendamise toetus         | 26 971           | 26 971                           |                     |                |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 988 596</b> | <b>1 071 128</b>                 |                     | <b>917 468</b> |         |

  

|                                                 | 31.12.2013       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |                | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|----------------|---------|
|                                                 |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |         |
| Nõuded ostjate vastu                            | 284 995          | 284 995                          |                     |                |         |
| Ostjatelt laekumata arved                       | 284 995          | 284 995                          |                     |                | 5       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded              | 143 639          | 143 639                          |                     |                | 6       |
| Muud nõuded                                     | 769 400          | 8 369                            | 1 563               | 759 468        |         |
| Laenunõuded                                     | 760 959          | 240                              | 1 251               | 759 468        |         |
| Intressinõuded                                  | 312              |                                  | 312                 |                |         |
| Viitlaekumised                                  | 8 129            | 8 129                            |                     |                |         |
| Ettemaksed                                      | 30 088           | 30 088                           |                     |                |         |
| Tulevaste perioodide kulud                      | 30 088           | 30 088                           |                     |                |         |
| Ekspordi arendamise toetus                      | 27 064           | 27 064                           |                     |                |         |
| Arvestuslik nõue intressimäära SWAP lepingutelt | 60 610           | 0                                | 60 610              |                |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>               | <b>1 315 796</b> | <b>494 155</b>                   | <b>62 173</b>       | <b>759 468</b> |         |

Laen summas 917 468 eurot on antud intressimääraga 4% aastas ning 9 aastaks. Laenu alusvaluutaks on EUR.

## Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2014      | 31.12.2013     | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>                       | <b>454 258</b>  | <b>318 503</b> |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        | -112 850        | -33 508        | 25      |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                      | <b>341 408</b>  | <b>284 995</b> | 4       |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |                 |                |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses       | -33 508         | -83 155        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | -112 850        | -33 508        |         |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                         | 33 508          | 83 155         |         |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>-112 850</b> | <b>-33 508</b> |         |

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014     |                | 31.12.2013     |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0              | 321            | 0              | 0              |
| Käibemaks                                     | 51 713         | 6 570          | 25 106         | 11 236         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 39 855         | 0              | 39 576         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0              | 96             | 0              | 508            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 104 374        | 0              | 102 355        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 3 964          | 0              | 4 285          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 6 875          | 0              | 6 942          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0              | 12 417         | 0              | 14 476         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 72 404         |                | 118 533        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>124 117</b> | <b>174 472</b> | <b>143 639</b> | <b>179 378</b> |

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

## Lisa 7 Varud

(eurodes)

|                                    | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal               | 866 593          | 969 971          |
| Lõpetamata toodang                 | 1 470 039        | 820 226          |
| Valmistoodang                      | 2 381            | 128 148          |
| Ettemaksed varude eest             | 9 402            | 11 963           |
| <b>Kokku varud</b>                 | <b>2 348 415</b> | <b>1 930 308</b> |
|                                    | <b>2014</b>      | <b>2013</b>      |
| Varude allahindlus ja mahakandmine | 3 051            | 998              |

Varusid, mille soetusmaksumus ületaks neto realiseerimismaksumuse bilansipäeva seisuga ei tuvastatud.  
Olulisi puudujääke 2014 (2013) aasta inventuurides ei leitud.

## Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                           |                  |          | Kokku            |
|-------------------------------------------|------------------|----------|------------------|
|                                           | Aktsiad ja osad  | Muud     |                  |
| <b>31.12.2012</b>                         | 890 657          | 547 802  | 1 438 459        |
| Soetamine                                 | 4 200 000        | 0        | 4 200 000        |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | 12 236           | 0        | 12 236           |
| Muud                                      | -8 948           | -547 802 | -556 750         |
| <b>31.12.2013</b>                         | <b>5 093 945</b> | <b>0</b> | <b>5 093 945</b> |
|                                           |                  |          |                  |
|                                           |                  |          | Kokku            |
|                                           | Aktsiad ja osad  | Muud     |                  |
| <b>31.12.2013</b>                         | 5 093 945        | 0        | 5 093 945        |
| Soetamine                                 | 381 155          | 0        | 381 155          |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | -381 315         | 0        | -381 315         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -989             | 0        | -989             |
| <b>31.12.2014</b>                         | <b>5 092 796</b> | <b>0</b> | <b>5 092 796</b> |

Aktsiad ja väärtpaberid 31.12.2014 seisuga 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 lisa 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 (%) |            |
|                                                        |                                 |            |                                                           | 31.12.2013       | 31.12.2014 |
| 10164470                                               | Lasita Aken AS                  | Eesti      | Puidust uste ja akende valmistamine                       | 100              | 100        |
| 40003659686                                            | Lasita Logi SIA                 | Läti       | Puidust uste ja akende tootmine                           | 100              | 100        |
| 12715141                                               | Matek Invest OÜ                 | Eesti      | Peakontorite tegevus                                      | 0                | 90         |
|                                                        | Matek Invest OÜ tütarettevõtted |            |                                                           |                  |            |
| 10377272                                               | Matek AS                        | Eesti      | Puitmajade ja -konstruktsioonide tootmine ja paigaldamine | 100              | 90         |
| 11278744                                               | Matek Tootmise KV OÜ            | Eesti      | Kinnisvara                                                | 100              | 90         |
| 11214902                                               | Matek Majad OÜ                  | Eesti      | Kinnisvara                                                | 46.70            | 90         |
| 1715164                                                | Turba 25 OÜ                     | Eesti      | Kinnisvara                                                | 0                | 90         |
| 11011952                                               | Nordic Prefab.Houses OÜ         | Eesti      | Puitehitiste tootmine                                     | 100              | 90         |

2014. aastal jagunes AS Matek eraldumise teel asutades 2 uut äriühingut. Eraldumisel anti osa jaguneva ühingu varast koos kõikide vara omamisega kaasnevate õiguste ja kohustustega üle AS Mateki omanike poolt omandavatele äriühingutele Matek Invest OÜ ja Turba25 OÜ. Üleantava vara hulka kuulusid ka kõik tütarettevõtete osad.

Alates 31.12.2014 kuuluvad Matek Invest OÜ-le järgnevad tütarettevõtted: Matek AS, Matek Majad OÜ, Matek Tootmise KV OÜ, Turba25 OÜ, Nordic Prefab.Houses OÜ.

## Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                     |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                            | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                      | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                                     | 31.12.2013       | 31.12.2014 |
| 2410354-9                                              | Asmin Oy               | Soome      | Rajatiste ehitamine ning arendamine | 46               | 0          |
| 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)

| Õiglase väärtuse meetod                   |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
|                                           |                  |
| <b>31.12.2012</b>                         | <b>2 044 882</b> |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | 191 942          |
| Ümberklassifitseerimised                  | -158 865         |
| <b>31.12.2013</b>                         | <b>2 077 959</b> |
| Ostud ja parendused                       | 337 400          |
| Müügid                                    | -428 400         |
| <b>31.12.2014</b>                         | <b>1 986 959</b> |

|                                                 | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 1 881       | 7 669       |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | -813        | -5 882      |
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas      | 381 667     | 0           |

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud rendile antud ja hinnatõusu ootel kinnistud õiglases väärtuses.  
Kinnisvarainvesteeringute allahindlus/üleshindlus on kajastatud muudes ärikuludes/-tuludes.

## Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          | Maa      | Ehitised  | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku      |
|--------------------------|----------|-----------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|------------|
|                          |          |           |                         |                    |                          |                      |                                    |            |
| <b>31.12.2012</b>        |          |           |                         |                    |                          |                      |                                    |            |
| Soetusmaksumus           | 557 489  | 2 902 965 | 2 724 145               | 2 724 145          | 228 552                  | 685 059              | 685 059                            | 7 098 210  |
| Akumuleeritud kulum      | -196 165 | -150 399  | -1 332 685              | -1 332 685         | -153 123                 |                      |                                    | -1 832 372 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 361 324  | 2 752 566 | 1 391 460               | 1 391 460          | 75 429                   | 685 059              | 685 059                            | 5 265 838  |
|                          |          |           |                         |                    |                          |                      |                                    |            |
| Ostud ja parendused      | 0        | 24 400    | 99 956                  | 99 956             | 9 272                    | 649 932              | 649 932                            | 783 560    |
| Amortisatsioonikulu      | 0        | -85 244   | -184 675                | -184 675           | -25 349                  | 0                    | 0                                  | -295 268   |
| Müügid                   | 0        | 0         | -44 810                 | -44 810            | 0                        | 0                    |                                    | -44 810    |
| Ümberklassifitseerimised | 0        | 17 866    | 0                       |                    | 0                        | -17 866              | -17 866                            |            |
|                          |          |           |                         |                    |                          |                      |                                    |            |
| <b>31.12.2013</b>        |          |           |                         |                    |                          |                      |                                    |            |
| Soetusmaksumus           | 557 489  | 2 945 231 | 2 824 101               | 2 824 101          | 237 824                  | 1 334 991            | 1 334 991                          | 7 899 636  |
| Akumuleeritud kulum      | -196 165 | -235 643  | -1 562 170              | -1 562 170         | -178 472                 | -17 866              | -17 866                            | -2 190 316 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 361 324  | 2 709 588 | 1 261 931               | 1 261 931          | 59 352                   | 1 317 125            | 1 317 125                          | 5 709 320  |
|                          |          |           |                         |                    |                          |                      |                                    |            |
| Ostud ja parendused      | 0        | 0         | 58 932                  | 58 932             | 6 960                    | 174 564              | 174 564                            | 240 456    |
| Amortisatsioonikulu      | 0        | -59 090   | -220 660                | -220 660           | -23 395                  | 0                    |                                    | -303 145   |
| Müügid                   | 0        | 0         | -7 380                  | -7 380             | 0                        | 0                    |                                    | -7 380     |
|                          |          |           |                         |                    |                          |                      |                                    |            |
| <b>31.12.2014</b>        |          |           |                         |                    |                          |                      |                                    |            |
| Soetusmaksumus           | 557 489  | 2 945 231 | 2 875 653               | 2 875 653          | 244 784                  | 1 509 555            | 1 509 555                          | 8 132 712  |
| Akumuleeritud kulum      | -196 165 | -294 733  | -1 782 830              | -1 782 830         | -201 867                 | -17 866              | -17 866                            | -2 493 461 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 361 324  | 2 650 498 | 1 092 823               | 1 092 823          | 42 917                   | 1 491 689            | 1 491 689                          | 5 639 251  |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

|                    | 2014          | 2013          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 23 308        | 39 000        |
| Transpordivahendid | 23 308        | 39 000        |
| <b>Kokku</b>       | <b>23 308</b> | <b>39 000</b> |

Aruandeaastal kanti bilansist välja täielikult amortiseeritud materiaalsel põhivara soetusmaksumusega 91 462 eurot(2013.a. 18 439eurot).

## Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |              |                    |                |                                    | Kokku    |
|---------------------|--------------|--------------------|----------------|------------------------------------|----------|
|                     | Firmaväärtus | Arenguväljaminekud | Arvutitarkvara | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |          |
| <b>31.12.2012</b>   |              |                    |                |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 251 381      |                    | 177 524        |                                    | 428 905  |
| Akumuleeritud kulum | 0            |                    | -95 276        |                                    | -95 276  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 251 381      |                    | 82 248         |                                    | 333 629  |
|                     |              |                    |                |                                    |          |
| Ostud ja parendused | 0            |                    | 13 267         |                                    | 13 267   |
| Amortisatsioonikulu | -25 138      |                    | -25 659        |                                    | -50 797  |
|                     |              |                    |                |                                    |          |
| <b>31.12.2013</b>   |              |                    |                |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 251 381      |                    | 190 791        |                                    | 442 172  |
| Akumuleeritud kulum | -25 138      |                    | -120 935       |                                    | -146 073 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 226 243      |                    | 69 856         |                                    | 296 099  |
|                     |              |                    |                |                                    |          |
| Ostud ja parendused | 0            | 661                | 45 530         | 34 783                             | 80 974   |
| Amortisatsioonikulu | -25 138      | 0                  | -27 666        | 0                                  | -52 804  |
|                     |              |                    |                |                                    |          |
| <b>31.12.2014</b>   |              |                    |                |                                    |          |
| Soetusmaksumus      | 251 381      | 661                | 236 321        | 34 783                             | 523 146  |
| Akumuleeritud kulum | -50 276      | 0                  | -148 601       | 0                                  | -198 877 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 201 105      | 661                | 87 720         | 34 783                             | 324 269  |

## Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

|                                      | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| Tootmiseseadmed                      | 839 201    | 155 695                          | 683 506             | 3,35-3,85%   | EUR         | 2018        |         |
| Transpordivahendid                   | 172 055    | 34 984                           | 137 071             | E+2,2%-2,5%  | EUR         | 2017-2018   |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 1 011 256  | 190 679                          | 820 577             |              |             |             | 15      |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
| Masinad ja seadmed                       | 1 347 960        | 1 265 767        |
| Muu materiaalne põhivara                 | 94 202           | 175 405          |
| <b>Kokku</b>                             | <b>1 442 162</b> | <b>1 441 172</b> |

## Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 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  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 160 273          | 160 273                           |                     |             |               |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |                  |                                   |                     |             |               |             |             |         |
| Laen krediidasutustest               | 1 843 887        | 133 332                           | 1 710 555           |             | 1,5%+EURIBOR  | EUR         | 2017        |         |
| Laen krediidasutustest               | 432 511          | 61 776                            | 370 735             |             | 0,85%+EURIBOR | EUR         | 22.12.2016  |         |
| Omanikulaen                          | 999 868          | 0                                 | 999 868             |             |               |             |             |         |
| Laen krediidasutustest               | 231 829          | 26 004                            | 205 825             |             | 1,8%+EURIBOR  | EUR         | 2018        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 3 508 095        | 221 112                           | 3 286 983           |             |               |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 726 415          | 149 513                           | 576 902             |             |               |             |             | 14      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>4 394 783</b> | <b>530 898</b>                    | <b>3 863 885</b>    |             |               |             |             |         |
|                                      |                  |                                   |                     |             |               |             |             |         |
|                                      | 31.12.2013       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |               |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |                  |                                   |                     |             |               |             |             |         |
| Laen krediidasutustelt               | 494 287          | 61 776                            | 432 511             |             | 0,85%+E       | EUR         | 2016        |         |
| Laen krediidasutustelt               | 95 506           | 33 708                            | 61 798              |             | 3,5%+E        | EUR         | 2016        |         |
| Laen krediidasutustelt               | 1 890 638        | 133 332                           | 1 757 306           |             | 1,5%+E        | GBP         | 2017        |         |
| Laen krediidasutustelt               | 257 833          | 26 004                            | 231 829             |             | 1,8%+E        | EUR         | 2018        |         |
| Omanikulaen                          | 991 749          |                                   | 991 749             |             | 0%            | EUR         |             |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 3 730 013        | 254 820                           | 3 475 193           |             |               |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 1 011 256        | 190 679                           | 820 577             |             |               |             |             | 14      |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>4 741 269</b> | <b>445 499</b>                    | <b>4 295 770</b>    |             |               |             |             |         |

Toodangule antud garantiide ja laenude tagatised:

1. Kommertspant pangale summas 2 748 201 eurot.
2. Hüpoteek kinnistule Turba t.23 ja Turba t.25 Pärnus summas 2 601 205 eurot.
3. Garantii panga kasuks summas 129 000 eurot Estmidt Grupp OÜ kohustuste täitmise tagamiseks.

## Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 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                           |                     | 17      |
| Maksuvõlad                       | 174 472          | 174 472                           |                     | 6       |
| Muud võlad                       | 11 193           | 11 193                            |                     |         |
| Muud viitvõlad                   | 11 193           | 11 193                            |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 2 279 937        | 2 279 937                         |                     |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 725 272</b> | <b>3 690 972</b>                  | <b>34 300</b>       |         |

  

|                                  | 31.12.2013       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Võlad tarnijatele                | 760 838          | 734 828                           | 26 010              |         |
| Võlad töövõtjatele               | 189 869          | 189 869                           |                     | 17      |
| Maksuvõlad                       | 179 378          | 179 378                           |                     | 6       |
| Muud võlad                       | 2 779            | 2 779                             |                     |         |
| Muud viitvõlad                   | 2 779            | 2 779                             |                     |         |
| Saadud ettemaksed                | 815 756          | 815 756                           |                     |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 815 756          | 815 756                           |                     |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 948 620</b> | <b>1 922 610</b>                  | <b>26 010</b>       |         |

## Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2014     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Töötasude kohustus              | 139 789        | 134 507        |         |
| Puhkusetasude kohustus          | 62 004         | 55 362         |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>201 793</b> | <b>189 869</b> | 16      |

## Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

|                           | 31.12.2012     | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine     | 31.12.2013     | Lisa nr |
|---------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Tootmishoone rendieraldis | 23 839         | 28 286                          | -23 839        | 28 286         |         |
| Garantieraldis            | 87 922         | 105 616                         | -67 855        | 125 683        | 23      |
| <b>Kokku eraldised</b>    | <b>111 761</b> | <b>133 902</b>                  | <b>-91 694</b> | <b>153 969</b> |         |
| Lühiajalised              | 111 761        | 133 902                         | -91 694        | 153 969        |         |
|                           |                |                                 |                |                |         |
|                           | 31.12.2013     | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine     | 31.12.2014     | Lisa nr |
| Garantieraldis            | 125 683        | 94 843                          | -70 741        | 149 785        | 23      |
| Tootmishoone rendieraldis | 28 286         | 22 640                          | -28 286        | 22 640         |         |
| <b>Kokku eraldised</b>    | <b>153 969</b> | <b>117 483</b>                  | <b>-99 027</b> | <b>172 425</b> |         |
| Lühiajalised              | 153 969        | 117 483                         | -99 027        | 172 425        |         |

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

\* Garantiikulude reserv moodustatakse vastavalt juhtkonna hinnangule.

## Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                  | 31.12.2012    | Saadud        | Tulu          | 31.12.2013    | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |               |               |               |               |         |
| Ekspordi arendamise toetus                       | 0             | 27 064        | 0             | 27 064        |         |
| Messil osalemise toetus                          | 0             | 2 044         | -2 044        | 0             | 26      |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | <b>0</b>      | <b>29 108</b> | <b>-2 044</b> | <b>27 064</b> |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | <b>0</b>      | <b>29 108</b> | <b>-2 044</b> | <b>27 064</b> |         |
|                                                  |               |               |               |               |         |
|                                                  | 31.12.2013    | Saadud        | Tulu          | 31.12.2014    | Lisa nr |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks              |               |               |               |               |         |
| Ekspordi arendamise toetus                       | 27 064        | 8 000         | 0             | 35 064        |         |
| Messil osalemise toetus                          |               | 1 938         | -1 938        |               | 26      |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b> | <b>27 064</b> | <b>9 938</b>  | <b>-1 938</b> | <b>35 064</b> |         |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                 | <b>27 064</b> | <b>9 938</b>  | <b>-1 938</b> | <b>35 064</b> |         |

## Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2014       | 31.12.2013       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 5 259 210        | 5 415 621        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 1 314 802        | 1 439 595        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>6 574 012</b> | <b>6 855 216</b> |

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

## Lisa 21 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                             | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 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)

|                                                                  | 2014              | 2013              |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                      |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                     |                   |                   |
| Eesti                                                            | 3 171 794         | 2 867 237         |
| Läti                                                             | 324 182           | 114 212           |
| Saksamaa                                                         | 159 557           | 0                 |
| Soome                                                            | 709 813           | 619 975           |
| Iirimaa                                                          | 15 148            | 68 748            |
| Rootsi                                                           | 1 890 431         | 2 457 196         |
| Belgia                                                           | 41 950            | 0                 |
| Prantsusmaa                                                      | 0                 | 37 518            |
| Suurbritannia                                                    | 0                 | 127 819           |
| Leedu                                                            | 0                 | 5 331             |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                               | 12 369            | 3 493             |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                       | <b>6 325 244</b>  | <b>6 301 529</b>  |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike                              |                   |                   |
| Ameerika Ühendriigid                                             | 0                 | 87 761            |
| Norra                                                            | 4 882 838         | 3 640 288         |
| Venemaa                                                          | 134 039           | 142 058           |
| Fääri saared                                                     | 0                 | 5 667             |
| Saint Kitts ja Nevis                                             | 22 076            | 47 579            |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud                        | 0                 | 4 641             |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>                | <b>5 038 953</b>  | <b>3 927 994</b>  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                           | <b>11 364 197</b> | <b>10 229 523</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                    |                   |                   |
| Kokkupandavate puitehitiste ning puidust uste ja akende tootmine | 9 442 558         | 8 571 390         |
| Puitehitiste monteerimine ja ehitus                              | 1 257 119         | 1 199 672         |
| Muud teenused                                                    | 282 853           | 220 961           |
| Kinnisvara müük                                                  | 381 667           | 237 500           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                           | <b>11 364 197</b> | <b>10 229 523</b> |

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

|                                                        | 2014             | 2013             | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Tooraine ja materjal                                   | 4 817 228        | 4 197 447        |         |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                         | 10 892           | 9 783            |         |
| Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara                     | 35 900           | 163 175          |         |
| Alltöövõtutööd                                         | 1 118 746        | 679 584          |         |
| Üür ja rent                                            | 388 384          | 209 051          |         |
| Lähetuskulud                                           | 165 278          | 235 289          |         |
| Kulud eraldiste moodustamiseks                         | 94 843           | 105 616          | 18      |
| Tööjõukulud                                            | 2 105 785        | 2 008 186        |         |
| Amortisatsioonikulu                                    | 259 295          | 283 089          |         |
| Muud                                                   | 197 793          | 289 891          |         |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>9 194 144</b> | <b>8 181 111</b> |         |

## Lisa 24 Turustuskulud (eurodes)

|                            | 2014             | 2013             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Transpordikulud            | 577 608          | 558 232          |
| Tööjõukulud                | 318 825          | 322 251          |
| Amortisatsioonikulu        | 23 120           | 21 631           |
| Agendasud                  | 56 739           | 171 547          |
| Rendi-, hooldus jm kulud   | 67 539           | 97 982           |
| Muud                       | 82 916           | 53 212           |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>1 126 747</b> | <b>1 224 855</b> |

## Lisa 25 Üldhalduskulud (eurodes)

|                                           | 2014           | 2013           | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                               | 42 726         | 42 506         |         |
| Energia                                   | 1 189          | 2 038          |         |
| Elektrienergia                            | 1 189          | 2 038          |         |
| Mitmesugused bürookulud                   | 45 739         | 33 921         |         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 0              | 1 742          |         |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 112 850        | 33 508         | 5       |
| Tööjõukulud                               | 215 084        | 200 886        |         |
| Amortisatsioonikulu                       | 51 576         | 50 510         |         |
| Muud                                      | 158 041        | 224 092        |         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b>               | <b>627 205</b> | <b>589 203</b> |         |

## Lisa 26 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                            | 2014          | 2013           | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist                         | 15 928        | 10 961         |         |
| Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest | 0             | 191 942        |         |
| Tulu sihtfinantseerimisest                                 | 1 938         | 2 044          | 19      |
| Kasum valuutakursi muutustest                              | 0             | 307            |         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised                             | 4 779         | 16 919         |         |
| Muud                                                       | 67 739        | 28 150         |         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                                 | <b>90 384</b> | <b>250 323</b> |         |

## Lisa 27 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2014             | 2013             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 2 047 287        | 1 902 287        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 678 584          | 634 195          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>2 725 871</b> | <b>2 536 482</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 160              | 159              |

## Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                               | 2014            | 2013            |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest        | -86 442         | 48 780          |
| Arvestuslik tulu intressimäära Swap lepingult | -60 612         | -44 819         |
| Intressitulu                                  | 27 420          | 1 487           |
| Dividenditulu                                 | 2 026           | 2 757           |
| Kasum/kahjum fin.investeeringutelt            | -90 504         | -153 306        |
| Muud finantstulud ja -kulud                   | 0               | 620             |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>      | <b>-208 112</b> | <b>-144 481</b> |

## Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 |            | 31.12.2013 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 917 468    | 0          | 759 468    | 0          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 999 868    | 0          | 991 749    |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2014   | 2013   |
| Arvestatud tasu                                                               | 90 204 | 87 426 |

Seotud osapooled on:

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

## Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014        | 31.12.2013       |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Varad                                        |                   |                  |
| Käibevara                                    |                   |                  |
| Raha                                         | 33 202            | 20 846           |
| Finantsinvesteeringud                        | 238 933           | 361 303          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 395 792           | 35 500           |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>667 927</b>    | <b>417 649</b>   |
| Põhivara                                     |                   |                  |
| Finantsinvesteeringud                        | 7 660 706         | 6 954 133        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 455 582         | 1 199 144        |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 440 535           | 440 535          |
| Materiaalne põhivara                         | 5 120             | 9 315            |
| Immateriaalne põhivara                       | 368 131           | 371 966          |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>9 930 074</b>  | <b>8 975 093</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>10 598 001</b> | <b>9 392 742</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                  |
| Kohustused                                   |                   |                  |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                  |
| Laenukohustused                              | 26 004            | 29 278           |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 207             | 94 246           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>34 211</b>     | <b>123 524</b>   |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                  |
| Laenukohustused                              | 1 255 668         | 1 806 725        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>1 255 668</b>  | <b>1 806 725</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 289 879</b>  | <b>1 930 249</b> |
| Omakapital                                   |                   |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 500             | 6 500            |
| Ülekurss                                     | 4 199 891         | 4 199 891        |
| Kohustuslik reservkapital                    | 639               | 639              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 255 463         | 3 351 073        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 845 629         | -95 610          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>9 308 122</b>  | <b>7 462 493</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>10 598 001</b> | <b>9 392 742</b> |

## Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014             | 2013           |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 49 360           | 35 839         |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>49 360</b>    | <b>35 839</b>  |
| Üldhalduskulud                              | -73 532          | -82 363        |
| Muud äritulud                               | 17 301           | -36 851        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-6 871</b>    | <b>-83 375</b> |
| Intressikulud                               | -26 940          | -24 261        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 1 879 440        | 12 026         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 845 629</b> | <b>-95 610</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 845 629</b> | <b>-95 610</b> |

## Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

|                                                          | 2014            | 2013            |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -6 871          | -83 375         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 8 030           | 49 514          |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0               | -149            |
| Muud korrigeerimised                                     | 518 426         | -349 290        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>526 456</b>  | <b>-299 925</b> |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -292            | 372 759         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -446 040        | 91 772          |
| Laekunud intressid                                       | 0               | 135             |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>73 253</b>   | <b>81 366</b>   |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0               | -6 948          |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0               | 14 500          |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                      | 0               | -1 650          |
| Antud laenud                                             | -258 000        | -248 523        |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 1 251           | 12 200          |
| Laekunud intressid                                       | 311             | 2 764           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-256 438</b> | <b>-227 657</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |
| Saadud laenud                                            | 308 118         | 757 974         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -82 504         | -564 287        |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -3 274          | 0               |
| Makstud intressid                                        | -26 940         | -28 897         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>195 400</b>  | <b>164 790</b>  |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>12 215</b>   | <b>18 499</b>   |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 20 846          | 2 329           |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>12 215</b>   | <b>18 499</b>   |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 141             | 18              |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 33 202          | 20 846          |

## Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                                                                                      |                             |                  |                              |                             | Kokku             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------|
|                                                                                                      | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss         | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |                   |
| <b>31.12.2012</b>                                                                                    | 6 391                       |                  | 639                          | 3 351 073                   | 3 358 103         |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                             |                  |                              | -95 610                     | -95 610           |
| Muutused muudest<br>omanike sisse maksetest                                                          | 109                         | 4 199 891        |                              |                             | 4 200 000         |
| <b>31.12.2013</b>                                                                                    | 6 500                       | 4 199 891        | 639                          | 3 255 463                   | 7 462 493         |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                             |                  |                              | -1 881 593                  | -1 881 593        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                             |                  |                              | 6 256 732                   | 6 256 732         |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2013</b>                                  | <b>6 500</b>                | <b>4 199 891</b> | <b>639</b>                   | <b>7 630 602</b>            | <b>11 837 632</b> |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                             |                  |                              | 1 845 629                   | 1 845 629         |
| <b>31.12.2014</b>                                                                                    | 6 500                       | 4 199 891        | 639                          | 5 101 092                   | 9 308 122         |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                             |                  |                              | -766 297                    | -766 297          |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                             |                  |                              | 2 239 217                   | 2 239 217         |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2014</b>                                  | <b>6 500</b>                | <b>4 199 891</b> | <b>639</b>                   | <b>6 574 012</b>            | <b>10 781 042</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

**OÜ INVESTAR (registrikood: 10955289) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                       |                      |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll    | Allkirja andmise aeg |
| EGON MATS          | Juhatuse liige        | 02.07.2015           |
| Resolutsioon:      | Kinnitan aastaaruande |                      |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ INVESTAR osanikele

Oleme auditeerinud OÜ INVESTAR raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

## 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 arvnäitajate 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 31.12.2014 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

02.07.2015

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ INVESTAR (registrikood: 10955289) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REIN RUUSALU       | Vandeaudiitor      | 02.07.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 374 327        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 199 685          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>6 574 012</b> |

Kasumit ei jaotata

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 374 327        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 199 685          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>6 574 012</b> |

Kasumit ei jaotata

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 64301      | 49360           | 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 |