

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Atradius

registrikood: 10980324

tänavanimi: Pikk 54-5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 5092660

faks: +372 6463415

e-posti aadress: kalle@kiigske.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Osakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Muud ärikulud	17
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Osaühing Atradius on asutatud 2003. aasta oktoobris ja alustas oma põhitegevust 2004. aastal. Äriühingu põhitegevusalaks on ärikonsultatsioonid ning investeerimine omavahendite arvelt. Põhiliseks tegevusalaks on investeerimine ettevõtete osakutesse või aktsiatesse ning kinnisvarasse. Lisaks osakapitalile rahastas ainuosanik ka osaühingu põhitegevust omanike laenudega.

Peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Puhaskasum (-kahjum) (tuh.eurot)	174	-289
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7.8	6.0
ROA	2.1	-
ROE	2.2	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ Atradius ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi. 2015. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid.

Kalle Kiigske
/digitaalselt allkirjastatud/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	511 879	1 624 375	
Finantsinvesteeringud	1 524 076	553 709	2
Nõuded ja ettemaksed	711 492	679 735	3
Kokku käibevara	2 747 447	2 857 819	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	750	750	5
Finantsinvesteeringud	5 354 985	5 198 021	6
Kinnisvarainvesteeringud	110 530	115 119	7
Kokku põhivara	5 466 265	5 313 890	
Kokku varad	8 213 712	8 171 709	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 108	8 798	8
Võlad ja ettemaksed	344 362	467 259	9
Kokku lühiajalised kohustused	353 470	476 057	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 553	41 663	8
Kokku pikaajalised kohustused	32 553	41 663	
Kokku kohustused	386 023	517 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 650 689	7 939 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 700	-288 782	
Kokku omakapital	7 827 689	7 653 989	
Kokku kohustused ja omakapital	8 213 712	8 171 709	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 030	7 960	11
Muud äritulud	4 163	1 743	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 675	-4 686	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 239	-31 949	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 589	-4 592	7
Muud ärikulud	-3 855	-2 642	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-71 165	-34 166	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	87 627	-431 600	15
Intressikulud	-2 079	-2 501	
Muud finantstulud ja -kulud	159 317	179 485	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 700	-288 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 700	-288 782	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-71 165	-34 166	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 589	4 592	7
Kokku korrigeerimised	4 589	4 592	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 604	-50 651	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-72 896	48 080	
Kokku rahavood äritegevusest	-123 868	-32 145	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-93 000	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-750	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 327 449	-370 699	2,6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	287 745	2 012 283	2
Antud laenud	-39 604	-54 732	3
Antud laenude tagasimaksed	0	35 000	3
Laekunud intressid	29 785	14 824	
Laekunud dividendid	121 777	152 068	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-927 746	1 694 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-8 801	-8 440	8
Makstud intressid	-2 081	-2 501	
Makstud dividendid	-50 000	-150 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 882	-160 941	
Kokku rahavood	-1 112 496	1 501 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 624 375	122 467	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 112 496	1 501 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	511 879	1 624 375	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 000	300	7 939 471	7 942 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-288 782	-288 782
31.12.2014	3 000	300	7 650 689	7 653 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	173 700	173 700
31.12.2015	3 000	300	7 824 389	7 827 689

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas nr 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Atradius 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud valuuta kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused sidusettevõtjates, mida kajastatakse soetusmaksumuses) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonimääraks on 4%.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte

pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 netodividendidelt (kuni 31.12.2014 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalne tulumaksukohustuse summa ettevõtte vaba omakapitali suhtes on esitatud lisas 10.

Seotud osapooled

Atradius OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja kõigi eelpool nimetatute kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2013	238 541	299 424	63 051	601 016	
Soetamine	138 164	92 505	40 030	270 699	
Müük müügihinnas või lunastamine	-120 527	-167 338	-43 293	-331 158	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 159	9 700	5 998	35 857	15
Muud	-22 705	0	0	-22 705	6
31.12.2014	253 632	234 291	65 786	553 709	
Kajastatud õiglases väärtuses	253 632	234 291	65 786	553 709	
Soetamine	880 171	61 674	229 823	1 171 668	
Müük müügihinnas või lunastamine	-210 582	-54 668	-22 495	-287 745	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	156 349	-96 360	26 455	86 444	15
31.12.2015	1 079 570	144 937	299 569	1 524 076	
Kajastatud õiglases väärtuses	1 079 570	144 937	299 569	1 524 076	

Lühiajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud väärtpaberite portfelli haldurite poolt antud noteering, mille aluseks on võetud viimane teadaolev tehingu hind.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	526 100	526 100	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 898	6 898	0	0	4
Muud nõuded	175 738	175 738	0	0	
Laenunõuded	144 850	144 850	0	0	
Intressinõuded	30 888	30 888	0	0	
Ettemaksed	2 756	2 756	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 756	2 756	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	711 492	711 492	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	526 100	526 100	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 435	24 435	0	0	4
Muud nõuded	128 378	128 378	0	0	
Laenunõuded	105 245	105 245	0	0	
Intressinõuded	23 133	23 133	0	0	
Ettemaksed	822	822	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	822	822	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	679 735	679 735	0	0	

Lühiajalised laenud on antud eurodes, tähtajaga 31.12.2016 (seisuga 31.12.2014: 31.12.2015) ning intressimääraga 10-15% (seisuga 31.12.2014: 10-15%).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	183	0	0	72 237
Erisoodustuse tulumaks	0	17	0	71
Sotsiaalmaks	0	29	0	110
Ettemaksukonto jääk	6 715		24 435	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 898	46	24 435	72 418

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12775054	Marble Management OÜ	Eesti	Ärinõustamine ja juhtimisteenus	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Marble Management OÜ	750	0	750
Kokku	750	0	750

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2013	7 073 499	150 399	7 223 898	
Soetamine	0	100 000	100 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 575 792	-105 333	-1 681 125	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-472 844	5 387	-467 457	15
Muud	22 705	0	22 705	6
31.12.2014	5 047 568	150 453	5 198 021	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2014	5 047 568	150 453	5 198 021	
Soetamine	155 781	0	155 781	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 334	-151	1 183	15
31.12.2015	5 204 683	150 302	5 354 985	

Ettevõtte on osalus Nelja Energia AS aktsiatesse 4 988 874 eurot (2014: 4 864 421 eurot), LHV Group aktsiatesse 63 912 eurot (2014: 63 912 eurot), Marble Invest OÜ osadesse 81 328 eurot (2014: 50 000 eurot), Hiiumaa Offshore TP OÜ osadesse 44 239 eurot (2014: 44 239 eurot), mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. 2015.aastal ei ilmnenu asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse allahindlusi.

Ettevõtte on osalus Tallinna Vesi AS aktsiatesse eurot 26 330 eurot (2014: 24 996 eurot), aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud väärtuspaberiportfelli halduri poolt antud noteering, mille aluseks on võetud viimane teadaolev tehingu hind.

Pikaajaliste finantsinvesteeringute osalus jääb alla 20%.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 980	514 078	520 058
Akumuleeritud kulum	0	-39 434	-39 434
Jääkmaksumus	5 980	474 644	480 624
Ostud ja parendused	0	93 000	93 000
Müügid	0	-453 913	-453 913
Amortisatsioonikulu	0	-4 592	-4 592
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 980	116 404	122 384
Akumuleeritud kulum	0	-7 265	-7 265
Jääkmaksumus	5 980	109 139	115 119
Amortisatsioonikulu	0	-4 589	-4 589
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 980	116 404	122 384
Akumuleeritud kulum	0	-11 854	-11 854
Jääkmaksumus	5 980	104 550	110 530

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 030	7 960
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 177	-4 686
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	453 913

Kinnisvarainvesteering on rendile antud kasutusrendi tingimustel. Rendile antud vara bilansiline jääkmaksumus 31.12.2015 on 110 530 eurot (31.12.2014: 115 119 eurot).

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud soetusmaksumuses.

Täiendav informatsioon teenitud renditulu kohta on toodud lisas 11.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS SEB Pank	41 661	9 108	32 553	0
Pikaajalised laenud kokku	41 661	9 108	32 553	0
Laenukohustused kokku	41 661	9 108	32 553	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
AS SEB Pank	50 461	8 798	41 663	0
Pikaajalised laenud kokku	50 461	8 798	41 663	0
Laenukohustused kokku	50 461	8 798	41 663	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Ehitised	110 530	115 119
Kokku	110 530	115 119

Kõik ettevõtte võlakohustused on eurodes.

AS SEB Pank laenu intressimäär on 6 kuu Euribor +3,15%, laen on saadud tähtajaga 28.04.2020, laenu alusvaluuta on euro.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	813	813	0	0	
Maksuvõlad	46	46	0	0	4
Muud võlad	343 503	343 503	0	0	
Dividendivõlad	343 503	343 503	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	344 362	344 362	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	638	638	0	0	
Maksuvõlad	72 418	72 418	0	0	4
Muud võlad	393 503	393 503	0	0	
Dividendivõlad	393 503	393 503	0	0	
Saadud ettemaksed	700	700	0	0	
Muud saadud ettemaksed	700	700	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	467 259	467 259	0	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 3000 eurot.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustab 7 824 389 (2014: 7 650 689) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena, on 1 564 878 (2014: 1 530 138) eurot. Seega saaks 2016. aastal neto dividendidena välja maksta 6 259 511 (2014: 6 120 551) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 030	7 960
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 030	7 960
Kokku müügitulu	7 030	7 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üüritulu	7 030	7 960
Kokku müügitulu	7 030	7 960

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	4 163	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 743
Kokku muud äritulud	4 163	1 743

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Riiklikud ja kohalikud maksud	573	587
Pangateenused	17 242	9 590
Audiitor ja raamatupidamise teenustasu	4 099	4 100
Transpordikulu	6 683	2 719
Vara kindlustusmaksed	569	689
Muud teenused	36 543	0
Muud	530	14 264
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 239	31 949

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	475
Maamaks	258	161
Käibemaksu proportsioon	3 597	2 006
Kokku muud ärikulud	3 855	2 642

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum (kahjum) lühiajaliste väärtpaberite müügist	3 141	2 354	2
Kasum (kahjum) lühiajaliste väärtpaberite ümberhindlusest	83 303	33 503	2
Kasum (kahjum) pikaajaliste väärtpaberite müügist	-151	-470 200	6
Kasum (kahjum) pikaajaliste väärtpaberite ümberhindlusest	1 334	2 743	6
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	87 627	-431 600	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	37 540	27 417
Dividenditulud	121 777	152 068
Kokku muud finantstulud ja -kulud	159 317	179 485

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	526 100	0	526 100	0

2015	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	50 000

2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	453 913	0	0

Aruande- ega võrreldaval perioodil juhatuse liikmetele tasusid arvestatud ei ole.

2015 aastal arvestati seotud osapooltele antud laenudelt intressitulu 472 eurot.

2014 aastal müüdi seotud osapooltele kinnisvara müügihinna 453 913 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

OÜ Atradius (registrikood: 10980324) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KIIGSKE	Juhatuse liige	21.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Atradius osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Atradius raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeaudiitori number 502

/digitaalselt allkirjastatud/

Liina Oolup

Vandeaudiitori number 661

BDO Eesti AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

21.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Atradius (registrikood: 10980324) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA OOLUP	Vandeaudiitor	21.06.2016
SVEN SILING	Vandeaudiitor	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 650 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 700
Kokku	7 824 389
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 824 389
Kokku	7 824 389

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 650 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 700
Kokku	7 824 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7030	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalle Kiigske	37401144230	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6463415
Mobiiltelefon	+372 5092660
E-posti aadress	kalle@kiigske.com