

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Allseas Invest

registrikood: 10997804

tänava/talu nimi, Sarapiku tee 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5015002

faks: +372 6139009

e-posti aadress: ikl@klipmarine.eu

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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Allseas Invest on asutatud 2004.aasta jaanuaris. Äriühingu põhitegevusaladeks on litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaperitehingud.

2015. aasta oli aktsiaturgudel sarnane aasta varasemale. Aasta alguses rühkisid aktsiaturud keskpankade jätkuva toetuse najal uutele tippudele, kuid aasta teises pooles sentiment muutus täielikult ning turgudele saabus märgatav volatiilsus.

Rahvusvaheliste finantsturgude arengut kujundas 2015. aastal paljude maailma piirkondade jätkuvalt leebe rahapoliitika, mis soodustas intressimäärade langust arenenud riikide raha- ja võlakirjaturgudel. Teiselt poolt mõjutas finantsturge tugevalt ka ebakindlus Hiina majanduskasvu jätkusuutlikkuse suhtes ja mure kasvu aeglustumise võimaliku mõju pärast maailmamajanduse arengule, mis tõi kaasa volatiilsuse kasvu arenenud riikide aktsiaturgudel. Ka aasta 2016 on alanud samade trendidega.

Järgmisel majandusaastal ei plaanita investeerimisstrateegiates suuri muudatusi teha. Vastavalt turu käitumisele jätkatakse investeerimist indeksaktiividesse, üksikutesse väljavalitud aktiividesse, optioonidesse ning fondidesse.

OÜ Allseas Invest ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2015. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2016 pole plaanis töötajaid palgata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	40 746	53 674
Finantsinvesteeringud	46 924	41 832
Nõuded ja ettemaksed	432 250	374 785
Kokku käibevara	519 920	470 291
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	129 239	129 239
Finantsinvesteeringud	19 200	19 200
Kokku põhivara	148 439	148 439
Kokku varad	668 359	618 730
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	246 859	261 439
Võlad ja ettemaksed	131 270	131 270
Kokku lühiajalised kohustused	378 129	392 709
Kokku kohustused	378 129	392 709
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558
Ülekurss	1 277	1 277
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 930	140 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 209	81 076
Kokku omakapital	290 230	226 021
Kokku kohustused ja omakapital	668 359	618 730

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	37 800	37 800
Mitmesugused tegevuskulud	-5 163	-5 198
Kokku ärikasum (-kahjum)	32 637	32 602
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	26 680
Intressikulud	-459	-674
Muud finantstulud ja -kulud	32 031	22 468
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 209	81 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 209	81 076

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	32 637	32 602
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 150	-2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-3 150
Kokku rahavood äritegevusest	29 487	29 450
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	7 996	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 278
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1 278
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 085 738	-1 267 775
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 080 297	1 354 214
Antud laenud	-57 482	-213 349
Antud laenude tagasimaksed	14 500	99 245
Laekunud intressid	1	25 499
Laekunud dividendid	151	16 056
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 275	13 890
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-14 580	-9 000
Makstud intressid	-459	-674
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 039	-9 674
Kokku rahavood	-25 827	33 666
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 674	10 358
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-25 827	33 666
Valuutakursside muutuste mõju	12 899	9 650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 746	53 674

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 557	1 277	256	140 854	144 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)				81 076	81 076
Emiteeritud osakapital	1				1
31.12.2014	2 558	1 277	256	221 930	226 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)				64 209	64 209
31.12.2015	2 558	1 277	256	286 139	290 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allseas Invest 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtteil on kontroll. Tütarettevõtteid loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar-ettevõttesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Sidusettevõtjaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Juhul, kui bilansipäeval esineb tunnuseid finantsvarade väärtuse osas, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 1 000 eurost ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel makstakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, ning kuni 31. detsember 2006 maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Allseas Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettvõtted),
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod EUR	6 127	15 669
Arvelduskontod USD	34 619	38 005
Kokku raha	40 746	53 674

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2013	57 084	73 525	57	-1 067	129 599
Soetamine	1 157 245	122 465		-210	1 279 500
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 184 411	-183 395		1 067	-1 366 739
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 157	-7 841		156	-528
31.12.2014	37 075	4 754	57	-54	41 832
Kajastatud õiglases väärtuses	37 075	4 754	57	-54	41 832
Soetamine	946 683	90 180			1 036 863
Müük müügihinnas või lunastamine	-910 360	-73 892	-57	54	-984 255
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-43 855	-3 661			-47 516
31.12.2015	29 543	17 381	0	0	46 924
Kajastatud õiglases väärtuses	29 543	17 381			46 924

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 150	3 150
Ostjatelt laekumata arved	3 150	3 150
Muud nõuded	429 056	429 056
Laenunõuded	387 849	387 849
Intressinõuded	40 853	40 853
Viitlaekumised	354	354
Ettemaksed	44	44
Muud makstud ettemaksed	44	44
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 250	432 250
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	374 741	374 741
Laenunõuded	344 867	344 867
Intressinõuded	21 524	21 524
Viitlaekumised	8 350	8 350
Ettemaksed	44	44
Muud makstud ettemaksed	44	44
Kokku nõuded ja ettemaksed	374 785	374 785

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	129 239	129 239
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	129 239	129 239

Lisa 6 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
C46709	Global Work Ltd	Malta	Valdus- ja investeerimisfirma	30	30
11016903	Euro Work OÜ	Eesti	Tööjõu rent	30	30
OC344006	Sendley Capital LLP	Suurbritannia	Valdusfirma	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Global Work Ltd	5 553	5 553
Euro Work OÜ	123 506	123 506
Sendley Capital LLP	180	180
Kokku	129 239	129 239

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	19 200	19 200
31.12.2014	19 200	19 200
Kajastatud õiglases väärtuses	19 200	19 200
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	19 200	19 200
31.12.2015	19 200	19 200
Kajastatud õiglases väärtuses	19 200	19 200

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikelt saadud laenud	207 500	207 500			EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	207 500	207 500				
Muud laenukohustused						
Igor Klimovskihh	38 511	38 511			EUR	31.12.2016
Inna Tsymbal	848	848			EUR	31.12.2016
Muud laenukohustused kokku	39 359	39 359				
Laenukohustused kokku	246 859	246 859				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikelt saadud laenud	222 080	222 080			EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	222 080	222 080				
Muud laenukohustused						
Igor Klimovskihh	38 511	38 511			EUR	31.12.2015
Inna Tsymbal	848	848			EUR	31.12.2015
Muud laenukohustused kokku	39 359	39 359				
Laenukohustused kokku	261 439	261 439				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	131 270	131 270
Intressivõlad	9 042	9 042
Muud viitvõlad	122 228	122 228
Kokku võlad ja ettemaksed	131 270	131 270

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	131 270	131 270
Intressivõlad	9 042	9 042
Muud viitvõlad	122 228	122 228
Kokku võlad ja ettemaksed	131 270	131 270

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	12 899	9 650
Intressitulud	18 588	12 211
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	393	-528
Dividenditulu lühiajaliselt väärtpaperilt	151	1 056
Muud finantstulud	0	79
Kokku muud finantstulud ja -kulud	32 031	22 468

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	246 011	260 591

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-14 580
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-9 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

OÜ Allseas Invest (registrikood: 10997804) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KLIMOVSKIHH	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 209
Kokku	286 139
Jaotamine	
Kokku	286 139

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 209
Kokku	286 139
Jaotamine	
Kokku	286 139

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	37800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Klimovskihh	35909140249		2558 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6139009
Mobiiltelefon	+372 5015002
E-posti aadress	ikl@klipmarine.eu