

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Princo

registrikood: 11019327

tänav a nimi, maja number: Künnapuu 57/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12011

e-posti aadress: peter.priisalm@princo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

2013. majandusaasta oli OÜ-le Princo üheksas majandusaasta. Alates 2013. aastast on OÜ Princo Avaron grupi ettevõtete konsolideerimisüksus. OÜ Princo omab 65,9% OÜ Avaron Partners osadest. OÜ Avaron Partners omab 91,5% OÜ Avaron Capital osadest ning OÜ Avaron Capital omab 100% AS-i Avaron Asset Management aktsiatest ja OÜ Avaron Finance osadest.

AS Avaron Asset Management alustas aktiivset äritegevust 2007. a esimeses pooles - kontserni esimene aktsiafond lansseeriti 23. aprillil 2007. a ning on tänaseks tegutsenud ligikaudu seitse aastat. 2013. aasta lõpu seisuga haldas ettevõtte kolme Eestis registreeritud investeerimisfondi: aktsiafondi Avaron Areneva Euroopa Fond, võlakirjafondi Avaron Ida-Euroopa Võlakirjafond, mis loodi 2012. a suvel, ning kinnist ja paindliku strateegiaga fondi Investeerimisfond Avaroni Privaatportfell. Lisaks Avaroni fondidele pakub ettevõtte investeringute juhtimise teenuseid kolmanda osapoole fondidele, mis on Avaroni jaoks üha suuremat tähtsust omandav tegevusvaldkond. Samuti pakub ettevõtte väikeses mahus klientidele portfelliavalitsemise ning investeerimisalase nõustamise teenust. Avaroni investeerimistoodete investeerimispiirkond on eelkõige Kesk- ja Ida-Euroopa regioon. 2013. aastal kasvas Avaroni hallatavate varade maht 83 miljonilt eurolt 309 miljoni euroni.

Kontserni müügitulu ulatus aruandeperioodil 891 tuhande euroni ning puhaskasum oli 491 tuhat eurot. Kontsernis töötas 2013. a töölepingu alusel keskmiselt 9 inimest.

2014. aastal plaanib Avaron jätkata Kesk- ja Ida-Euroopa suunitlusega investeerimisfondide ja -mandaatide haldamist ning oma toodete ja teenuste pakkumist professionaalsetele investoritele ning eraisikute likviidsete finantsvarade haldamist läbi Investeerimisfondi Avaroni Privaatportfell.

2013. majandusaasta ja eelnenud majandusaasta peamised suhtarvud on alljärgnevad:

Nr	Suhtarvu nimetus	Arvutamise metoodika	2013	01.07.2011-31.12.2012
1	Current ratio	(käibevarad/lühiajalised kohustused)	6.94	6.46
2	Varade tulukus ROA (%)	(puhaskasum/ varad kokku)* 100	13.7%	8.7%
3	Omakapitali tulukus ROE(%)	(puhaskasum/omakapital)* 100	15.9%	10.7%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	779	480	
Finantsinvesteeringud	1 896	1 956	2
Nõuded ja ettemaksed	213	208	3
Kokku käibevara	2 888	2 644	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	217	217	4,5
Nõuded ja ettemaksed	4	0	
Kinnisvarainvesteeringud	307	208	6
Materiaalne põhivara	92	69	7
Immateriaalne põhivara	66	82	8
Kokku põhivara	686	576	
Kokku varad	3 574	3 220	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	416	409	3,11,15
Kokku lühiajalised kohustused	416	409	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	242	235	10,15
Kokku pikaajalised kohustused	242	235	
Kokku kohustused	658	644	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 588	2 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	499	296	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 090	2 627	12
Vähemusosalus	-174	-51	
Kokku omakapital	2 916	2 576	
Kokku kohustused ja omakapital	3 574	3 220	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	01.07.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	891	896	6,9
Muud äritulud	0	59	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-105	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-181	-296	9
Tööjõukulud	-221	-380	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48	-22	7,8
Muud ärikulud	-35	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	301	257	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	140	-37	2
Intressikulud	-2	9	
Muud finantstulud ja -kulud	52	51	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	491	280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	491	280	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	499	296	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-8	-16	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	01.07.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	301	257	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48	22	
Kokku korrigeerimised	48	22	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8	54	
Kokku rahavood äritegevusest	348	333	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-53	-61	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-99	-95	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-109	-366	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-87	-751	2,5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	265	148	2,5
Antud laenud	0	-352	
Antud laenude tagasimaksed	0	405	
Laekunud intressid	6	34	
Laekunud dividendid	57	50	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20	-987	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	109	364	10
Saadud laenude tagasimaksed	-102	-136	10
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4	
Makstud dividendid	-36	-13	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29	219	
Kokku rahavood	299	-435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	480	915	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	299	-435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	779	480	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
30.06.2011	3	0	2 341	-35	2 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	296	-16	280
Makstud dividendid	0	0	-13	0	-13
31.12.2012	3	0	2 624	-51	2 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	499	-8	491
Makstud dividendid	0	0	-36	0	-36
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-115	-115
31.12.2013	3	0	3 087	-174	2 916

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Princo 2013. 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.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2013-31.12.2013 kohta. Aruandes esitatud võrdlusandmed ei ole võrreldavad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012. aastal müüsid Avaron Capital OÜ osanikud oma osalused Eesti ettevõttele OÜ Avaron Partners ning seoses sellega muutus kontserni struktuur ning konsolideerivaks üksuseks sai OÜ Avaron Partners. Alates 2013. a on konsolideerivaks üksuseks OÜ Princo.

Alates 2013. a amortiseeritakse firmaväärtust. Firmaväärtus peegeldab seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta.

OÜ Princo 2012. a majandusaasta aruannet, mis erinevalt käesolevast aastast on koostatud soolo baasil, on võimalik võrrelda käesoleva aruande lisades 16-19 toodud aruannetega emaettevõtte kohta.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtted ehk ettevõtted, mille tegevust emaettevõtte OÜ Princo otseselt või kaudselt läbi teiste tütarettevõtete kontrollib, on kontserni aruandes konsolideeritud rida-realt. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtte omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui emaettevõttel on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle. Tütarettevõtete tegevus kajastub kontserni aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

Konsolideerimisel on elimineeritud kontsernisestest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tuletisinstrumentide kajastamine

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate kajastamine emaettevõtja konsolideerimata aruannetes

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida hiljem korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega ning firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Oma vahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad

allahindlused ja alates 2013. aastast ka amortisatsioon.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3 aastat
Muu inventar	4 aastat
Kinnisvarainvesteeringud ja hoonestusõigus	50 aastat
Firmaväärtus	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kohustus kajastatakse finantsseisundi aruandes renditud vara õiglases väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud materiaalsel põhivara amortiseeritakse kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, sõltuvalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega, rendimaksete intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud oma teenitud kasumilt tulumaksu. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekib edasiliükunud tulumaksukohustus. 2014. aastal on väljamakstavate dividendide maksumääraks 21/79 (2013. ja 2012. aastal kehtis samuti maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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.

Seotud osapooled

OÜ Princo konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtte kaasomanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
30.06.2011	28	1 231	106	1 365
Soetamine	34	410	208	652
Müük müügihinnas või lunastamine	-27	-15	-106	-148
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	21	66	0	87
31.12.2012	56	1 692	208	1 956
Soetamine	87	0	0	87
Müük müügihinnas või lunastamine	-56	-1	-208	-265
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13	131	0	118
31.12.2013	74	1 822	0	1 896

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1	0	4
Üksikisiku tulumaks	0	2	0	2
Sotsiaalmaks	0	4	0	3
Ettemaksukonto jääk	10		11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	7	11	9

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12135426	OÜ Avaron Partners	Eesti	Holding ettevõtte	65.90	65.90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OÜ Avaron Partners	115	-11	104
Kokku	115	-11	104

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
30.06.2011	117	0	117
Soetamine	0	100	100
31.12.2012	117	100	217
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	117	100	217
31.12.2013	117	100	217

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2011			
Soetusmaksumus	113	0	113
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	113	0	113
Ostud ja parendused	0	95	95
31.12.2012			
Soetusmaksumus	113	95	208
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	113	95	208
Ostud ja parendused	0	99	99
31.12.2013			
Soetusmaksumus	113	194	307
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	113	194	307

	2013	01.07.2011 - 31.12.2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1	1

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2011						
Soetusmaksumus	2	24	9	35	36	71
Akumuleeritud kulum	-2	-18	-5	-25	-17	-42
Jääkmaksumus	0	6	4	10	19	29
Ostud ja parendused	41	18	0	59	3	62
Amortisatsioonikulu	-5	-8	-2	-15	-7	-22
31.12.2012						
Soetusmaksumus	43	32	9	84	39	123
Akumuleeritud kulum	-7	-16	-7	-30	-24	-54
Jääkmaksumus	36	16	2	54	15	69
Ostud ja parendused	0	9	1	10	44	54
Amortisatsioonikulu	-14	-8	-1	-23	-8	-31
31.12.2013						
Soetusmaksumus	42	32	3	77	68	145
Akumuleeritud kulum	-20	-15	-1	-36	-17	-53
Jääkmaksumus	22	17	2	41	51	92

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
Ümberklassifitseerimised	82	82
31.12.2012		
Soetusmaksumus	82	82
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	82	82
Amortisatsioonikulu	-16	-16
31.12.2013		
Soetusmaksumus	82	82
Akumuleeritud kulum	-16	-16
Jääkmaksumus	66	66

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	01.07.2011 - 31.12.2012
Kasutusrenditulu	1	0

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	01.07.2011 - 31.12.2012
Kasutusrendikulu	7	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	22	2
1-5 aasta jooksul	43	0

Lisa 10 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	235	0	235	0	1-5%	EUR	06.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	235	0	235	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	7	0	7	0			
Pikaajalised võlakirjad kokku	7	0	7	0			
Laenukohustused kokku	242	0	242	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	235	0	235	0	1-5%	EUR	06.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	235	0	235	0			
Laenukohustused kokku	235	0	235	0			

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	6	5
Preemia reserv	247	238
Muu võlgnevus töövõtjatele	0	2
Kokku võlad töövõtjatele	253	245

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 441	2 073
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	649	551
Kokku tingimuslikud kohustused	3 090	2 624

UAB Interneto Partneris, millest OÜ Princo omab 95 aktsiat ehk 0,71%, kuulutas 15.02.2013 välja optsiooni müüa enamusaktsionärile kõik vähemusaktsionäridele kuuluvad aktsiad kindlaksmääratud hinnas hiljemalt 01.07.2014. Aruande kinnitamise hetkel teada oleva info kohaselt ei ole enamusaktsionär valmis lepingus toodud hinnaga aktsiad ostma ning koostamisel on madalama hinnaga pakkumine, mille puhul puudub tagatis, et seda rakendatakse. Sellest lähtuvalt hindab juhatus optsiooni õiglaseks väärtuseks 0 eurot.

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	2	2
Osade suurus on 1,278 ja 1,278		

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	01.07.2011 - 31.12.2012
Palgakulu	174	323
Sotsiaalmaksud	47	57
Kokku tööjõukulud	221	380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Avaron
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtte kaasomanikud	242	239
sh arvestuslik intress	7	11
sh laenukohustused	235	228

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109	102
01.07.2011 - 31.12.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	364	136

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale juhtorganites osalemise eest tasu aastatel 2013 ja 2012 ei makstud.

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	424	156
Finantsinvesteeringud	1 386	1 394
Nõuded ja ettemaksed	262	260
Kokku käibevara	2 072	1 810
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	218	220
Nõuded ja ettemaksed	453	441
Kinnisvarainvesteeringud	307	207
Materiaalne põhivara	31	47
Kokku põhivara	1 009	915
Kokku varad	3 081	2 725
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1	1
Kokku lühiajalised kohustused	1	1
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1	0
Kokku pikaajalised kohustused	1	0
Kokku kohustused	2	1
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 685	2 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391	420
Kokku omakapital	3 079	2 724
Kokku kohustused ja omakapital	3 081	2 725

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	01.07.2011 - 31.12.2012
Müügitulu	1	5
Muud äritulud	0	1
Mitmesugused tegevuskulud	-9	-11
Tööjõukulud	-3	-5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16	-8
Muud ärikulud	-1	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28	-19
Muud finantstulud ja -kulud	419	439
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	391	420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391	420

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	01.07.2011 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-28	-19
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1
Kokku korrigeerimised	16	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7	-9
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	-4	-20
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-43
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-100	-95
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1
Laekunud tütarettevõtjate müügist	210	704
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-420
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	111	20
Antud laenud	-210	-1 056
Antud laenude tagasimaksed	198	669
Laekunud intressid	29	21
Laekunud dividendid	56	49
Muud laekumised investeerimistegevusest	14	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	308	-142
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-36	-13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36	-13
Kokku rahavood	268	-175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	156	331
Raha ja raha ekvivalentide muutus	268	-175
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	424	156

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2011	3	0	2 314	2 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	420	420
Makstud dividendid	0	0	-13	-13
31.12.2012	3	0	2 721	2 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	391	391
Makstud dividendid	0	0	-36	-36
31.12.2013	3	0	3 076	3 079
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 631
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 642
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				3 090

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Osaühing Princo (registrikood: 11019327) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER PRIISALM	Juhatuse liige	30.06.2014
KRISTEL KIVINURM-PRIISALM	Juhatuse liige	30.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Princo osanikele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud Osaühing Princo konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2013, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Kontserni emaeettevõtte juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt Osaühing Princo finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov

Vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2, Tallinn 10119

30. juuni 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Princo (registrikood: 11019327) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	499
Kokku	3 087
Jaotamine	
Dividendideks	117
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 970
Kokku	3 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Kivinurm-Priisalm	47610100242		1278 EUR
Peter Priisalm	37601310337		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	peter.priisalm@princo.ee