

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: INSEVEST OÜ

registrikood: 11281031

tänava nimi, Külma

maja number: 19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10618

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad tarnijatele	10
Lisa 5 Muud võlad	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Insevest OÜ 2014. majandusaasta põhitegevuseks oli sidusettevõtete osaluste haldamine ja nende ettevõtete strateegilise arengu tagamine.

Juhatuse liikmele 2014.aastal tasu ei makstud.

Aruandeaasta kasum on 35,63 tuhat eurot.

2015.aastal jätkab Insevest OÜ tegevust samas asukohas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 346	12 958	2
Nõuded ja ettemaksed	9 700	16 627	3
Kokku käibevara	35 046	29 585	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	334 039	307 500	
Kokku põhivara	334 039	307 500	
Kokku varad	369 085	337 085	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	255	4
Kokku lühiajalised kohustused	0	255	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	70 259	73 631	5
Kokku pikaajalised kohustused	70 259	73 631	
Kokku kohustused	70 259	73 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 078	264 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 627	-29 395	
Kokku omakapital	298 826	263 199	
Kokku kohustused ja omakapital	369 085	337 085	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 776	17 896	
Muud äritulud	11 128	107	
Mitmesugused tegevuskulud	-15 324	-4 298	
Muud ärikulud	-82	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 498	13 705	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	26 539	-43 100	7
Muud finantstulud ja -kulud	1 590	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 627	-29 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 627	-29 395	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 498	13 705	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 927	21 655	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-255	-2 544	4
Kokku rahavood äritegevusest	14 170	32 816	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-11 944	
Laekunud intressid	1 590	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 590	-11 944	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	428	11 944	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 800	-22 406	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 372	-10 462	
Kokku rahavood	12 388	10 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 958	2 548	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 388	10 410	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 346	12 958	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	264 473	292 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-29 395	-29 395
31.12.2013	25 565	2 556	235 078	263 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 627	35 627
31.12.2014	25 565	2 556	270 705	298 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Insevest 2014. a. 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. OÜ Insevest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3- kuulisi tähtajalisi deposiite

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so. 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 laekumisel kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja

arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu sidusettevõtete tegevusest arvestatakse kapitaliosaluse meetodil.

Seotud osapooled

Insevest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nede lähisugulased;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	5 039
Arvelduskontod	25 346	7 919
Kokku raha	25 346	12 958

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 200	2 200
Ostjatelt laekumata arved	2 200	2 200
Ettemaksed	7 500	7 500
Muud makstud ettemaksed	7 500	7 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 700	9 700
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 200	2 200
Ostjatelt laekumata arved	2 200	2 200
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 327	6 327
Ettemaksed	8 100	8 100
Tulevaste perioodide kulud	600	600
Muud makstud ettemaksed	7 500	7 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 627	16 627

Lisa 4 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	0	255
Kokku võlad tarnijatele	0	255

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	11 944	11 944	
Laen	11 944	11 944	
Kokku muud võlad	11 944	11 944	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud viitvõlad	14 444		14 444
Laen	14 444		14 444
Kokku muud võlad	14 444		14 444

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil puudusid OÜ Insevest palgatöötajad.

Lisa 7 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud tüdarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	26 539	-43 100
Sidusettevõtted	26 539	-43 100
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	26 539	-43 100

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	58 316	6 327	59 187

Juhatusetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

INSEVEST OÜ (registrikood: 11281031) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SEI	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	235 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 627
Kokku	270 705
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	270 705
Kokku	270 705

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	11776	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011116
E-posti aadress	indrek@sportcat.ee