

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing OLKEN INVEST

registrikood: 11542454

tänavatalu nimi, Rimmelga 2

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

e-posti aadress: ken@matsalu.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015 aastal oli ettevõtte põhitegevuseks investeerimine, mis väljendus finantstegevuses ja kinnisvaraas. Samuti jätkasime turunduskonsultatsioonide teenuse pakkumist.

Suurimaks tehinguks oli investeerimine ärikinnisvarasse, kus tegime esmase sissemakse büroohoones pinna omandamiseks.

2016 aasta plaan on samu tegevusi jätkata. Turunduskonsultatsioonid, ärialaenud ning viia lõpuni büroopinna ost objekti valmismisel, milleks eelduste kohaselt on 2016 lõpp. Eesmärk on tuluteenimise eesmärgil büroo välja rentida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 455	69 993	2
Nõuded ja ettemaksed	38 150	4 617	3
Kokku käibevara	68 605	74 610	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	39 970	0	5
Immateriaalne põhivara	0	128	6
Kokku põhivara	39 970	128	
Kokku varad	108 575	74 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	1 794	8
Kokku lühiajalised kohustused	0	1 794	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	20 000	0	
Kokku kohustused	20 000	1 794	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 132	28 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 631	41 766	
Kokku omakapital	88 575	72 944	
Kokku kohustused ja omakapital	108 575	74 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	23 399	44 162	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 136	-1 635	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 443	-318	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-128	-444	6
Muud ärikulud	-2	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 690	41 762	
Muud finantstulud ja -kulud	941	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 631	41 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 631	41 766	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	14 690	41 762	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	128	444	6
Kokku korrigeerimised	128	444	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111	2 514	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 794	606	
Laekunud intressid	941	4	
Kokku rahavood äritegevusest	13 854	45 330	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-39 970	0	5
Antud laenud	-57 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	23 578	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 392	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 000	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	0	
Kokku rahavood	-39 538	45 330	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	69 993	24 663	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 538	45 330	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 455	69 993	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	28 367	31 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	41 765	41 765
31.12.2014	2 556	256	70 132	72 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 631	15 631
31.12.2015	2 556	256	85 763	88 575

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. 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

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hooned koos sisustusega), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. 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 õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodi kohaselt kajastatakse investeeringuobjekti pärast esmast arvelevõtmist õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Investeeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 EUR

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale, tulu müügitegevusest saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Olken Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Omanikettevõtte (ning omanikettevõtte omanikud)
- b) juhtkond ning juhatuse liikmed ning nendega seotud ettevõtted
- c) eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas ja arvelduskontodel	30 455	69 993
Kokku raha	30 455	69 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140	4
Muud nõuded	38 010	38 010	
Laenunõuded	38 010	38 010	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 150	38 150	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 588	4 588	
Ostjatelt laekumata arved	4 588	4 588	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 617	4 617	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	140	0	29	1 794
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140	0	29	1 794

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	0
Ostud ja parendused	39 970
31.12.2015	39 970

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 237	2 237
Akumuleeritud kulum	-1 665	-1 665
Jääkmaksumus	572	572
Amortisatsioonikulu	-444	-444
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 237	2 237
Akumuleeritud kulum	-2 109	-2 109
Jääkmaksumus	128	128
Amortisatsioonikulu	-128	-128
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 237	2 237
Akumuleeritud kulum	-2 237	-2 237
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Investeeringislaen	20 000		20 000		EUR
Pikaajalised laenud kokku	20 000		20 000		
Laenukohustused kokku	20 000		20 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	0	0	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	1 794	1 794	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 794	1 794	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	68 610	56 106
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 153	14 026
Kokku tingimuslikud kohustused	85 763	70 132

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 399	44 162
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 399	44 162
Kokku müügitulu	23 399	44 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused ja ürituste korraldamine	23 399	44 162
Kokku müügitulu	23 399	44 162

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000	20 000

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 000	0	25 000	-5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2016

osaühing OLKEN INVEST (registrikood: 11542454) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN MATSALU	Juhatuse liige	11.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 631
Kokku	85 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	23399	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ken Matsalu	38208080316	Püünsi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ken@matsalu.eu