

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ FS Capital Management

registrikood: 10349703

tänava/talu nimi, Järvevana tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10132

telefon: +372 6262718

faks: +372 6262719

e-posti aadress: miterassa@miterassa.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 13 Kapitalirent	17
Lisa 14 Kasutusrent	17
Lisa 15 Laenukohustused	18
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

OÜ FS Capital Management konsolideerimisgruppi kuuluvad järgmised ettevõtted:

- OÜ FS Capital Management - emaettevõtte
- Miterassa OÜ - 100%
- Pimeaia Kinnisvara OÜ - 100%
- S-Pro OÜ - 100%
- S-Professional Oy - 100%
- ShopGuard Baltic OÜ - 55% (omanik Miterassa OÜ)
- Kõrgepinge Kinnisvara OÜ - 60%

OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupp omab osalust järgmistes sidusettevõtetes:

- Dannecker OÜ - 50%
- Rendiportaal OÜ - 50%

Emaettevõtte OÜ FS Capital Management põhitegevuseks 2014. majandusaastal oli juhtimis-, raamatupidamis-, personalihaldus- ja turundusteenuste osutamine. Lisaks tegeles ettevõtte investeringutega ning nende haldamisega läbi erinevate tütar- ja sidusettevõtete.

Tütarettevõtted Miterassa OÜ, S-Pro OÜ ja S-Professional Oy tegelesid elektroonikatoodete jae- ja hulgimüügiga, Kõrgepinge Kinnisvara OÜ ja Pimeaia Kinnisvara OÜ kinnisvaraobjektide haldamise, arendamise ning müügiks ettevalmistamisega. ShopGuard Baltic OÜ 2014. aastal aktiivselt ei tegutsenud. Sidusettevõtted tegelesid 2014. aastal oma põhitegevustega. OÜ Rendiportaal tegeles veebikeskkonna www.rendi.ee arendamise ja haldamisega ning Dannecker OÜ kinnisvaraobjektide haldamise, arendamise ja müügiks ettevalmistamisega.

Grupi ettevõtted on muutuva majanduskliimaga kaasas käinud ning jätkavad oma põhitegevusaladel. Investeeringutegevuses ning uute arengusuundade käivitamisel lähtutakse valdkonnapõhisest ja konservatiivsetest põhimõtetest. Kõik grupi ettevõtted jätkasid konservatiivset finantspoliitikat ning investeerimisprojektide valikul arvestati ettevõtete finantsvõimaluste ning eelkõige seniste kompetentsidega. Suuri võimalusi jätkuvaks arenguks nähakse tehnoloogiasektori tütarettevõttes Miterassa OÜ ning Sony professionaalsele tehnikale fookuseerivale S-Pro OÜ-s. Ettevõtete grupi tegevuspiirkond laienes 2014. aastal läbi Soomes asutatud tütarfirma S-Professional OY, mis käivitus ootuspäraselt.

Emaettevõtte keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 5 (2013: 6) sealhulgas 2 juhatuse liiget ning tasudeks (sotsiaalmaksudeta) maksti majandusaastal kokku 71 981 eurot (2013: 67 659). Juhatuse liikmete palgad moodustasid sellest 23 352 eurot (2013: 23 152). Juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud. Kontserni keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 23 (2013: 24), kellele maksti tasu (sotsiaalmaksudeta) 412 541 eurot (2013: 314 947).

Emaettevõtte ja kontserni peamised finantsnäitajad aruandeaasta ja sellele eelneva aasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	Emaettevõtte		Kontsern	
	2014	2013	2014	2013
Käibe kasv	29%	5%	62%	-2%
Puhasrentaablus	16%	-3%	3%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,60	8,22	1,15	1,03
ROA	3%	-1%	8%	5%
ROE	6%	-1%	21%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupp keskendub ka 2015. aastal oma põhitegevusaladele - emaettevõtte tütarettevõtete

põhitegevuse arendamisele ning neile raamatupidamise-, juhtimis-, turundus- ja personalijuhtimise teenuste osutamisele. Kavas on ümberstruktureerida tegevused teistes Balti riikides (Läti, Leedu) asutades seal tütarfirmad.

Miterassa OÜ jätkab Sony elektroonika müüki lõpptarbijatele, pakkudes sealhulgas äri- ja jaeturule mõeldud lahendusi ning tooteid ning S-Pro OÜ ja S-Professional OY keskenduvad jätkuvalt Sony ärielektronika edasimüügile Baltimaades ja Soomes. Jätkuvaks tegevussuunaks Miterassa OÜ-s 2015. aastal on Sony Digital Cinema (professionaalsed digitaalsed kinolahendused) toodete ja täislahenduste pakkumine lähipiirkonna turgudele. Kavas on laiendada kinotehnika valikut kaasnevate tootegruppidega nagu audiotehnika, kinoekraanid ja muud kinospetsiifilised lahendused, et pakkuda klientidele kinotehnika "võtmed-kätte" täislahendusi. Asutamisel on tütarettevõtted Lätis ja Leedus.

Rendiportaal OÜ jätkab rendi.ee-ga seotud tegevusi, kinnisvaraettevõtted (Pimeaia Kinnisvara OÜ, Dannecker OÜ, Kõrgepinge Kinnisvara OÜ) neile kuuluvate kinnisvaraobjektide haldamise ja müügiks ettevalmistamisega. Võimalusel on kavas on investeerimisprojektide (kinnisvara) osaline või täielik realiseerimine, et korrastada ettevõtete kapitalistruktuuri ning minimeerida majanduse muutustest tulenevaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	111 246	837 135	2
Nõuded ja ettemaksed	960 564	774 900	3
Varud	963 307	667 235	5
Kokku käibevara	2 035 117	2 279 270	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250	8
Finantsinvesteeringud	226 925	249 041	9
Nõuded ja ettemaksed	87 470	90 841	3
Kinnisvarainvesteeringud	621 684	621 684	10
Materiaalne põhivara	143 889	42 175	11
Immateriaalne põhivara	8 628	0	12
Kokku põhivara	1 089 846	1 004 991	
Kokku varad	3 124 963	3 284 261	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	338 761	163 247	15
Võlad ja ettemaksed	1 423 312	2 044 532	16
Kokku lühiajalised kohustused	1 762 073	2 207 779	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	110 226	46 531	15
Kokku pikaajalised kohustused	110 226	46 531	
Kokku kohustused	1 872 299	2 254 310	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	17
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	976 051	837 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 748	179 046	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 254 513	1 025 765	
Vähemusosalus	-1 849	4 186	
Kokku omakapital	1 252 664	1 029 951	
Kokku kohustused ja omakapital	3 124 963	3 284 261	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	7 654 274	4 730 808	18
Muud äritulud	10 624	11 163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 457 091	-3 826 872	19
Mitmesugused tegevuskulud	-352 271	-259 935	20
Tööjõukulud	-541 203	-419 352	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 894	-27 965	11,12
Muud ärikulud	-7 231	-259	
Kokku ärikasum (-kahjum)	279 208	207 588	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-11 137	7
Intressikulud	-11 730	-16 398	
Muud finantstulud ja -kulud	5 868	4 742	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	273 346	184 795	
Tulumaks	-10 633	-10 633	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 713	174 162	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	268 748	179 046	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-6 035	-4 884	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	279 208	207 588	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 894	27 965	11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 105	-8 656	
Kokku korrigeerimised	28 999	19 309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-480 490	-187 879	3
Varude muutus	-296 072	-131 933	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-338 223	1 015 037	16
Laekunud intressid	67	42	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 600	-10 473	17
Kokku rahavood äritegevusest	-819 111	911 691	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 143	-17 221	11,12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	13 568	18 417	11,12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-1 434	10
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	22 116	0	9
Antud laenud	-73 250	-19 560	3
Antud laenude tagasimaksed	78 000	18 000	3
Laekunud intressid	1 028	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 319	-1 798	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	55 283	15
Saadud laenude tagasimaksed	-138 593	-213 343	15
Arvelduskrediidi saldo muutus	78 130	0	15
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 722	0	15
Makstud intressid	-8 312	-9 209	
Makstud dividendid	-39 600	-43 800	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	87 903	-211 069	
Kokku rahavood	-725 889	698 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	837 135	138 311	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-725 889	698 824	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 246	837 135	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	7 669	2 045	857 129	9 070	875 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	179 046	-4 884	174 162
Makstud dividendid	0	0	-40 000	0	-40 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	19 876	0	19 876
31.12.2013	7 669	2 045	1 016 051	4 186	1 029 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	268 748	-6 035	262 713
Makstud dividendid	0	0	-40 000	0	-40 000
31.12.2014	7 669	2 045	1 244 799	-1 849	1 252 664

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FS Capital Management 2014. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2014. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ FS Capital Management (emaettevõtte), tema tütarettevõtete OÜ Kõrgepinge Kinnisvara, OÜ Pimeaia Kinnisvara, OÜ S-Pro, S-Professional Oy ja OÜ Miterassa ning OÜ Miterassa tütarettevõtte ShopGuard Baltic OÜ finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Raha

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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta (euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20 kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

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

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ja edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte

on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), 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).

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse hindamise aluseks on eksperthinnang.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed: 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed: 3-5 aastat

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 2014.a 21/79 ja al. 2015.a 20/80 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.

Soome tütarettevõtte jaoks kehtib asukohamaa ettevõtte tulumaks 20%.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	19 469	39 618
Arvelduskontod	91 777	3 073
Üleöödeposiit	0	794 444
Kokku raha	111 246	837 135

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	738 026	738 026	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 537	6 537	0	0	6
Muud nõuded	179 936	102 300	77 636	0	
Laenunõuded	106 801	29 165	77 636	0	
Intressinõuded	64 810	64 810	0	0	
Viitlaekumised	8 325	8 325	0	0	
Ettemaksed	123 535	113 701	9 834	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 048 034	960 564	87 470	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	312 609	312 609	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	0	0	6
Muud nõuded	183 764	107 378	76 386	0	
Laenunõuded	113 084	36 698	76 386	0	
Intressinõuded	60 034	60 034	0	0	
Viitlaekumised	10 646	10 646	0	0	
Ettemaksed	369 309	354 854	14 455	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	865 741	774 900	90 841	0	

Pikaajalised ettemaksed tulenevad sõiduautode kasutusrendilepingu sissemaksete periodiseerimisest.

Bilansipäeva 31.12.2014 laenunõuete all kajastuvad:

- antud lühiajalised laenud eraisikule summas 12 000 eurot, tagastamise tähtaeg on 31.03.2015 ning intress 3% aastas;
 - lühiajaline sidusettevõttele antud laen summas 17 165 eurot, tagastamise tähtaeg 31.12.2013 ning intress 3% aastas;
 - pikaajaline sidusettevõttele antud laen summas 77 636 eurot, tagastamise tähtaeg 31.12.2016 ning intress 5% aastas;
- Kõikide laenude alusvaluuta on euro.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	748 585	319 072
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 559	-6 463
Kokku nõuded ostjate vastu	738 026	312 609
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-6 463	-2 702
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	892	467
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 309	-4 889
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 321	661
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-10 559	-6 463

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	963 307	667 235	
Kokku varud	963 307	667 235	
	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 608	13 879	19

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 000	520	0	2 236
Käibemaks	23	239 671	16	206 133
Üksikisiku tulumaks	0	7 209	0	5 405
Sotsiaalmaks	0	18 759	0	18 371
Kohustuslik kogumispension	2 020	739	0	631
Töötuskindlustusmaksed	0	1 011	0	1 063
Intress	0	9	0	0
Ettemaksukonto jääk	494		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 537	267 918	59	233 839

Ettevõtte tulumaksu võlgnevusest moodustab 31.12.2014 seisuga 232 eurot arvestuslik tulumaks välja maksmata dividendidest (31.12.2013 140 eurot).

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11465038	Miterassa OÜ	Eesti	elektroonika jaemüük	100	100
11110571	Kõrgepinge Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	60	60
10964963	Pimeaia Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100
12258652	S-Pro OÜ	Eesti	turva- ja esitlustehnika müük	100	100
2587841-8	S-Professional Oy	Soome	turva- ja esitlustehnika müük	100	100
11942567	ShopGuard Baltic OÜ	Eesti	kaubakaitse süsteemide müük	55	55

ShopGuard Baltic OÜ 55% osaluse omanik on Miterassa OÜ.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10553881	Dannecker OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	50	50
11471754	Rendiportaal OÜ	Eesti	veebiportaalide tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
Dannecker OÜ	0	0	0	0
Rendiportaal OÜ	1 250	0	0	1 250
Kokku	1 250	0	0	1 250

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2012	249 041	249 041
31.12.2013	249 041	249 041
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	249 041	249 041
		Kokku
	Muud	
31.12.2013	249 041	249 041
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 116	-22 116
31.12.2014	226 925	226 925
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	226 925	226 925

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud 2006.a. soetatud osalus ettevõttes SBI OÜ. Aruandeaastal ja sellele eelneval aastal investeeringut juurde ei antud, osaluse protsent 7,8% ei muutunud.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	620 250
Ostud ja parendused	1 434
31.12.2013	621 684
31.12.2014	621 684

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	72 418	35 703	80 601	0	188 722
Akumuleeritud kulum	-67 687	-28 421	-49 799	0	-145 907
Jääkmaksumus	4 731	7 282	30 802	0	42 815
Ostud ja parendused	0	9 867	3 800	3 554	17 221
Amortisatsioonikulu	-9 501	-9 183	-9 281	0	-27 965
Müügid	0	-9 761	0	0	-9 761
Ümberklassifitseerimised	0	13 041	-13 041	0	0
Muud muutused	19 437	15	413	0	19 865
31.12.2013					
Soetusmaksumus	72 418	50 264	63 274	3 554	189 510
Akumuleeritud kulum	-57 751	-39 003	-50 581	0	-147 335
Jääkmaksumus	14 667	11 261	12 693	3 554	42 175
Ostud ja parendused	2 725	131 876	5 642	6 780	147 023
Amortisatsioonikulu	-7 495	-11 396	-8 192	0	-27 083
Müügid	0	-10 027	0	0	-10 027
Ümberklassifitseerimised	0	1 495	-1 495	-3 554	-3 554
Muud muutused	-4 355	-292	2	0	-4 645
31.12.2014					
Soetusmaksumus	55 471	164 221	59 674	6 780	286 146
Akumuleeritud kulum	-49 929	-41 304	-51 024	0	-142 257
Jääkmaksumus	5 542	122 917	8 650	6 780	143 889

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	13 568	18 417
Kokku	13 568	18 417

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	5 886	5 886
Amortisatsioonikulu	-812	-812
Ümberklassifitseerimised	3 554	3 554
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 440	9 440
Akumuleeritud kulum	-812	-812
Jääkmaksumus	8 628	8 628

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	99 673	25 728	73 945	0	2-4%	EUR	2016-2019
Kapitalirendikohustused kokku	99 673	25 728	73 945	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	114 170	0
Kokku	114 170	0

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	172 765	157 448

Kontsernis on bilansipäeva seisuga 4 kehtivat ruumide rendi lepingut (31.12.2013: 4) ning 2 (31.12.2013: 8) sõidukite kasutusrendi lepingut.

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikulaen	45 274	45 274			6%	EUR	31.12.2015	
Eesti krediitdiasutus	157 509	157 509			2,33 - 2,43%	EUR	30.09.2015	
Eraisik	100 000	100 000			0%	EUR	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	302 783	302 783						
Pikaajalised laenud								
Eesti krediitdiasutus	46 531	10 250	36 281	0	5,13%	EUR	30.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	46 531	10 250	36 281	0				
Kapitalirendikohustused kokku	99 673	25 728	73 945	0				13
Laenukohustused kokku	448 987	338 761	110 226	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikulaen	45 273	45 273			6%	EUR	31.12.2014	
Eesti krediitdiasutus	108 245	108 245			2,64%	EUR	30.09.2014	
Lühiajalised laenud kokku	153 518	153 518						
Pikaajalised laenud								
Eesti krediitdiasutus	56 260	9 729	46 531	0	5%	EUR	28.02.2015	
Pikaajalised laenud kokku	56 260	9 729	46 531	0				
Laenukohustused kokku	209 778	163 247	46 531	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	621 684	621 684
Muud varad	307 713	207 713
Kokku	929 397	829 397

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	918 463	918 463	0	0	
Võlad töövõtjatele	43 743	43 743	0	0	
Maksuvõlad	267 918	267 918	0	0	6
Muud võlad	62 619	62 619	0	0	
Intressivõlad	45 142	45 142	0	0	
Dividendivõlad	929	929	0	0	
Muud viitvõlad	16 548	16 548	0	0	
Saadud ettemaksed	130 569	130 569	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 423 312	1 423 312	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	862 065	862 065	0	0	
Võlad töövõtjatele	43 146	43 146	0	0	
Maksuvõlad	233 839	233 839	0	0	6
Muud võlad	49 359	49 359	0	0	
Intressivõlad	41 725	41 725	0	0	
Dividendivõlad	529	529	0	0	
Muud viitvõlad	7 105	7 105	0	0	
Saadud ettemaksed	856 123	856 123	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 044 532	2 044 532	0	0	

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	3	3

Kontserni vaba jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 1 312 445 (2013: 1 042 807) eurot. Maksimaalsed võimalikud dividendid 2014.a. eest on summas 1 049 956 (2013: 823 817) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 262 489 (2013: 218 990) eurot.

Aruandeaastal otsustati jaotada dividende summas 40 000 eurot (2013: 40 000) ning maksti välja summas 39 600 eurot (2013: 43 800). Jaotatud dividendidega kaasnes tulumaksukohustus summas 10 633 (2013: 10 633) eurot.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 923 281	4 441 361
Soome	1 561 483	14 215
Leedu	85 857	2 338
Läti	62 884	243 010
Suurbritannia	9 000	0
Taani	0	1 945
Belgia	0	416
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 642 505	4 703 285
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	11 769	27 523
Kokku müügitulu	7 654 274	4 730 808
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrooniliste seadmete müük	7 560 095	4 671 889
Tarbeelektronika paigaldus ja remont	69 192	38 162
Raamatupidamisteenuse osutamine	3 788	6 745
Kaubakaitstesüsteemide müük	0	74
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	0	3 196
Elektrooniliste seadmete väljaüürimine	100	297
Muu	21 099	10 445
Kokku müügitulu	7 654 274	4 730 808

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 608	13 879	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 404 877	3 782 559	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 149	20 535	
Muud	23 457	9 899	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 457 091	3 826 872	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	172 765	132 266
Mitmesugused bürookulud	85 768	81 086
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 122	731
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 417	4 422
Transpordiga seotud kulud	47 301	41 430
Muud	36 898	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	352 271	259 935

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	404 271	314 947
Sotsiaalmaksud	128 228	106 634
Puhkusetasude reserv	8 704	-2 229
Kokku tööjõukulud	541 203	419 352
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	24

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	160 742	0	154 169	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 467	18	1 273	2 785
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 079	0	18 079

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõttjad	0	455	1 250	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	494	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõttjad	0	455	1 560	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	7 940	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	44 738

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	23 352	23 152

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatuse liikmetele olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	4 548	286
Nõuded ja ettemaksed	608 725	548 141
Kokku käibevara	613 273	548 427
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	345 366	367 482
Nõuded ja ettemaksed	77 636	85 355
Materiaalne põhivara	70 115	1 205
Kokku põhivara	493 117	454 042
Kokku varad	1 106 390	1 002 469
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 958	0
Võlad ja ettemaksed	78 923	66 705
Kokku lühiajalised kohustused	92 881	66 705
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	434 594	350 852
Kokku pikaajalised kohustused	434 594	350 852
Kokku kohustused	527 475	417 557
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	535 198	580 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 003	-5 690
Kokku omakapital	578 915	584 912
Kokku kohustused ja omakapital	1 106 390	1 002 469

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	217 230	168 064
Muud äritulud	77	7 892
Mitmesugused tegevuskulud	-77 139	-74 055
Tööjõukulud	-95 167	-90 246
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 502	-820
Muud ärikulud	-45	-6
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 454	10 829
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-11 138
Intressikulud	-20 312	-15 872
Muud finantstulud ja -kulud	22 494	21 124
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 636	4 943
Tulumaks	-10 633	-10 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 003	-5 690

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	42 454	10 829
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 502	820
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-77	-7 892
Kokku korrigeerimised	2 425	-7 072
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 799	-8 920
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-63 756	-356 607
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 600	-10 473
Kokku rahavood äritegevusest	-54 276	-372 243
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 278	-8 774
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	250	16 667
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	22 116	0
Antud laenud	-25 310	-16 737
Antud laenude tagasimaksed	17 301	0
Laekunud intressid	436	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 515	-11 344
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	88 914	529 084
Saadud laenude tagasimaksed	0	-101 650
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 170	0
Makstud intressid	-121	0
Makstud dividendid	-39 600	-43 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	47 023	383 634
Kokku rahavood	4 262	47
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	286	239
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 262	47
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 548	286

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	7 669	2 045	620 888	630 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 690	-5 690
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2013	7 669	2 045	575 198	584 912
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-117 191	-117 191
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	584 800	584 800
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	7 669	2 045	1 042 807	1 052 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 003	34 003
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2014	7 669	2 045	569 201	578 915
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-117 191	-117 191
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	860 435	860 435
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	7 669	2 045	1 312 445	1 322 159

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OÜ FS Capital Management (registrikood: 10349703) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KRAUS	Juhatuse liige	26.06.2015
JAANUS PEENSALU	Juhatuse liige	26.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FS Capital Management osanikele

Oleme auditeerinud OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnahtajate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupi bilansis seisuga 31.12.2014 kajastuvad kinnisvarainvesteeringud väärtuses 622 tuhat eurot. Konsolideerimisgrupp on valinud kinnisvarainvesteeringute kajastamiseks õiglase väärtuse meetodi. Kinnisvarainvesteeringuid ei ole aastatel 2010-2014 ümber hinnatud, samuti ei ole meile esitatud eksperthinnangut kinnisvarainvesteeringute hindamise kohta bilansipäeva seisuga. Eeltoodust tulenevalt ei olnud meil võimalik hinnata, kas kinnisvarainvesteeringud on kajastatud bilansis korrektselt õiglase väärtuse meetodil.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

26.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FS Capital Management (registrikood: 10349703) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	976 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	268 748
Kokku	1 244 799
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 244 799
Kokku	1 244 799

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	146045	67.23%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	41273	19.00%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	28707	13.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kraus	37403310276	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Rain Pettai	37501040304	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Randu Riiberg	37711130215	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6262718
Faks	+372 6262719
E-posti aadress	raivo@miterassa.ee
E-posti aadress	miterassa@miterassa.ee
Veebilehe aadress	miterassa.ee