

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Incorpore Invest OÜ

registrikood: 11152500

tänava/talu nimi, Aardla 13

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50112

telefon: +372 6663450

faks: +372 6663472

e-posti aadress: aivar.Linnamae@magnum.ee

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Incorpore Invest peamiseks tegevusalaks on olla emaettevõttena valdusettevõtte enda tütar- ja sidusettevõtetele. Emaettevõtte enda sisuline tegevus on seotud peamiselt finantsinvesteeringute ja kinnisvarainvesteeringute haldamise ning juhtimisega.

Tütarettevõtete tegevusaladeks on ravimite hulgimüük ning muu hulgi- ja jaekaubandus.

Järgneval aastal planeeritakse jätkata tegevust põhitegevusalal.

Ettevõtte juhatus on planeerinud omakapitali taastamise vastavalt Äriseadustiku nõuetele 2015. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33	287	
Nõuded ja ettemaksed	531	418	
Kokku käibevara	564	705	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	24 286	24 286	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 287 730	1 287 730	3
Kokku põhivara	1 312 016	1 312 016	
Kokku varad	1 312 580	1 312 721	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	103 191	92 317	5
Kokku lühiajalised kohustused	103 191	92 317	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 433 650	1 355 578	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 433 650	1 355 578	
Kokku kohustused	1 536 841	1 447 895	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620	6
Ülekurss	695 806	695 806	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-833 600	-655 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 087	-178 464	
Kokku omakapital	-224 261	-135 174	
Kokku kohustused ja omakapital	1 312 580	1 312 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Üldhalduskulud	-3 666	-4 206
Muud ärikulud	-1 107	-1 107
Ärikasum (kahjum)	-4 773	-5 313
Intressikulud	-84 314	-79 784
Muud finantstulud ja -kulud	0	-93 367
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-89 087	-178 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 087	-178 464

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 773	-5 313	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-113	25	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-468	468	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 354	-4 820	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 100	5 070	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 100	5 070	
Kokku rahavood	-254	250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	287	37	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-254	250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33	287	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 620	695 806	-655 136	43 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-178 464	-178 464
31.12.2013	2 620	695 806	-833 600	-135 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-89 087	-89 087
31.12.2014	2 620	695 806	-922 687	-224 261

Täpsem informatsioon toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Incorpore Invest 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 aastaaruanne on koostatud Eurodes.

100% OÜ Incorpore Invest osadest kuuluvad Eestis registreeritud emaettevõttele, mis koostab konsolideeritud aastaaruande. OÜ Incorpore Invest ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt lubatud eranditele raamatupidamise seaduse §29 lõige 3 alusel.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrolliima tütar-ettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 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). Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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

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.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11306536	NordWest Team OÜ	Eesti	Valdustegevus	100	100
10609073	Micotrade OÜ	Eesti	Ravimite hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
NordWest Team OÜ	2 557	2 557
Micotrade OÜ	21 729	21 729
Kokku	24 286	24 286

31.12.2013. aasta seisuga tehti allahindlusi investeeringutele tütarettevõtjatesse, alla hinnati firmaväärtus summas 93 367 eurot. Allahindlused tehti tütarettevõtjate omakapitali ja finantstulemuste põhjal.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 287 730	1 287 730
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 287 730	1 287 730
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 287 730	1 287 730
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 287 730	1 287 730
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 287 730	1 287 730
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	1 287 730	1 287 730

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on antud kinnisvarainvesteeringu turuväärtus kõrgem tema bilansilisest maksumusest.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenukohustused	1 433 650	0	1 433 650	0	5,85%-6,5%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 433 650	0	1 433 650	0			
Laenukohustused kokku	1 433 650	0	1 433 650	0			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenukohustused	1 355 578	0	1 355 578	0	5,85%-6,5%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 355 578	0	1 355 578	0			
Laenukohustused kokku	1 355 578	0	1 355 578	0			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	708	708	0	0
Muud võlad	102 483	102 483	0	0
Intressivõlad	102 483	102 483	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	103 191	103 191	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 176	1 176	0	0
Muud võlad	91 141	91 141	0	0
Intressivõlad	91 141	91 141	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	92 317	92 317	0	0

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	1	1
31.12.2014: 2 620 EUR		
31.12.2013: 2 620 EUR		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Välimeri OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Välimeri OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	138 531	126 359

2014	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	7 072	5 100
2013	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	6 812	5 070

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Real "ostud emaettevõtjalt" on kajastatud laenuintresse.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Incorpore Invest OÜ (registrikood: 11152500) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR LINNAMÄE	Juhatuse liige	26.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-833 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 087
Kokku	-922 687
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-922 687
Kokku	-922 687

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6663450
Faks	+372 6663472
E-posti aadress	aivar.Linnamae@magnum.ee