

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Alion Invest OÜ

**registrikood:** 11539618

**tänava/talu nimi, Linnu 30**  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postsihtnumber:** 50416

**telefon:** +372 5102938

**faks:** +372 7301078

**e-posti aadress:** invest@alion.ee

## Sisukord

|                                                     |           |
|-----------------------------------------------------|-----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                               | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>                 | <b>4</b>  |
| 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 9         |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                         | 10        |
| Lisa 6 Laenukohustused                              | 11        |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                          | 11        |
| Lisa 8 Tööjõukulud                                  | 11        |
| Lisa 9 Seotud osapooled                             | 12        |
| <b>Aruande allkirjad</b>                            | <b>13</b> |

## Tegevusaruanne

Alion Invest OÜ alustas tegevust 29.10.2008. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

Töötajaid 2014. aastal ettevõttel ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei arvestatud ega makstud.

Alion Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    | 31.12.2013    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 1 038         | 2 235         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0             | 1 406         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 038</b>  | <b>3 641</b>  |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 90 800        | 79 825        | 4       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 945         | 4 286         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>97 745</b> | <b>84 111</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>98 783</b> | <b>87 752</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 20 292        | 2             | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>20 292</b> | <b>2</b>      |         |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 2 400         | 2 400         | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>2 400</b>  | <b>2 400</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>22 692</b> | <b>2 402</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 42 248        | 25 222        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 31 031        | 57 316        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>76 091</b> | <b>85 350</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>98 783</b> | <b>87 752</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Muud äritulud                               | 0             | 2 606         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -104          | -15           |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | 0             | -171          | 5       |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-104</b>   | <b>2 420</b>  |         |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 30 975        | 54 087        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 160           | 809           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>31 031</b> | <b>57 316</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>31 031</b> | <b>57 316</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                        | 2014          | 2013           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                 |               |                |         |
| Ärikasum (kahjum)                                      | -104          | 2 420          |         |
| Korrigeerimised                                        |               |                |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                      | 0             | 171            |         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                        | 0             | -1 200         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                           | <b>0</b>      | <b>-1 029</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus      | 1 247         | -1 526         |         |
| Laekunud intressid                                     | 1             | 0              |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                    | <b>1 144</b>  | <b>-135</b>    |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                       |               |                |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 0             | 1 200          |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel        | 0             | -16 460        |         |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist          | 0             | 16 571         |         |
| Antud laenud                                           | -2 500        | 0              |         |
| Antud laenude tagasimaksed                             | 0             | 11 000         |         |
| Laekunud intressid                                     | 159           | 121            |         |
| Laekunud dividendid                                    | 0             | 577            |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>          | <b>-2 341</b> | <b>13 009</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                      |               |                |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                            | 0             | -12 300        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>         | <b>0</b>      | <b>-12 300</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                  | <b>-1 197</b> | <b>574</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses             | 2 235         | 1 661          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>               | <b>-1 197</b> | <b>574</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus               | 1 038         | 2 235          | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku   |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 556                       | 256                          | 76 572                      | 79 384  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 57 316                      | 57 316  |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -51 350                     | -51 350 |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 82 538                      | 85 350  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 31 031                      | 31 031  |
| Makstud dividendid             |                             |                              | -40 290                     | -40 290 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 73 279                      | 76 091  |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Alion Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

#### Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtjalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena lisaks eeltoodule ka kõrge likviidsusega väärtpabereid, mida on igal hetkel võimalik konverteerida rahaks.

#### Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondide osakud jne). Väärtpaberid kajastatakse bilansis kasutades väärtuspäeva meetodit ning võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Väärtpaberite müügil kajastatakse väärtpaberi bilansilise maksumuse ja tema eest saadud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna. Igal bilansipäeval hinnatakse väärtpaberid ümber nende õiglasele väärtusele, arvestades bilansipäeva börsinoteeringut. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

#### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad kasuliku tööeage üle ühe aasta ja maksumusega üle 600 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 600 euro, kantakse kuluks kasutusele võtmise hetkel. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja muudest põhivara kasutusele võtmisega seotud otsestest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooninormmid vaadatakse üle kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaraobjekti kasulikkust tööiga.

Kui materiaalsele põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse perioodi kuludes.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 600 €

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed  | 3              |

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse 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 aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

#### Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.



## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Raha pangas       | 148          | 1 345        |
| Raha LHV          | 890          | 890          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 038</b> | <b>2 235</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2014   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |              |
|-----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
|                                   |              | 12 kuu jooksul                   | üle 5 aasta  |
| Muud nõuded                       | 6 945        |                                  | 6 945        |
| Laenunõuded                       | 6 500        |                                  | 6 500        |
| Intressinõuded                    | 445          |                                  | 445          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>6 945</b> |                                  | <b>6 945</b> |

  

|                                   | 31.12.2013   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |              |
|-----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
|                                   |              | 12 kuu jooksul                   | üle 5 aasta  |
| Nõuded ostjate vastu              | 1 406        | 1 406                            |              |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 406        | 1 406                            |              |
| Muud nõuded                       | 4 286        |                                  | 4 286        |
| Laenunõuded                       | 4 000        |                                  | 4 000        |
| Intressinõuded                    | 286          |                                  | 286          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>5 692</b> | <b>1 406</b>                     | <b>4 286</b> |

## Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

|                                                           | 31.12.2014    | 31.12.2013    |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 84 424        | 76 424        |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 6 376         | 3 401         |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>90 800</b> | <b>79 825</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku  |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|--------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |        |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 2 047                   | 2 047                 | 2 047  |
| Akumuleeritud kulum | -1 876                  | -1 876                | -1 876 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 171                     | 171                   | 171    |
|                     |                         |                       |        |
| Amortisatsioonikulu | -171                    | -171                  | -171   |
|                     |                         |                       |        |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 1 024                   | 1 024                 | 1 024  |
| Akumuleeritud kulum | -1 024                  | -1 024                | -1 024 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 0                     | 0      |
|                     |                         |                       |        |
|                     |                         |                       |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                       |        |
| Soetusmaksumus      | 1 024                   | 1 024                 | 1 024  |
| Akumuleeritud kulum | -1 024                  | -1 024                | -1 024 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       | 0                     | 0      |

### Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2014 | 2013         |
|--------------------|------|--------------|
| Masinad ja seadmed |      | 1 200        |
| Transpordivahendid |      | 1 200        |
| <b>Kokku</b>       |      | <b>1 200</b> |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Laen omanikult                   | 2 400      |                                   |                     | 2 400       |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 2 400      |                                   |                     | 2 400       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 2 400      |                                   |                     | 2 400       |

  

|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Laen omanikult                   | 2 400      |                                   |                     | 2 400       |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 2 400      |                                   |                     | 2 400       |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 2 400      |                                   |                     | 2 400       |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Muud võlad                       | 20 290        | 20 290         |
| Dividendivõlad                   | 20 290        | 20 290         |
| Muud võlad                       | 2             | 2              |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>20 292</b> | <b>20 292</b>  |

  

|                                  | 31.12.2013 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|------------|----------------|
| Muud võlad                       | 2          | 2              |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2</b>   | <b>2</b>       |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid, aruandeaastal töötasusid makstud ei ole.

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 | 31.12.2013 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 2 539      |            |            |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 4 406      | 4 286      |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |            |            | 2 400      |

| 2014                                                                                                                             |        | Antud laenud               |                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------|-----------------------------|
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |        | 2 500                      |                             |
|                                                                                                                                  |        |                            |                             |
| 2013                                                                                                                             | Müügid | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenude tagasimaksed |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 639    | 11 000                     |                             |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 767    |                            |                             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |        |                            | 12 300                      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.12.2015

**Alion Invest OÜ (registrikood: 11539618) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| LEMBIT KRINDAL     | Juhatuse liige     | 02.12.2015           |
| PIRET KULASALU     | Juhatuse liige     | 13.12.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 42 248        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 31 031        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>73 279</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 28 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 45 279        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>73 279</b> |

Alion Invest OÜ osanikud otsustasid 2015. aastal välja maksta dividendideks 28 000,00 eurot

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse | 64301      | 0               |             | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|
| Lembit Krindal | 36410095710                         | Tartu linn, Tartu maakond, Eesti | 20000 EEK                 |
| Piret Kulasalu | 46903135712                         | Tartu linn, Tartu maakond, Eesti | 20000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Faks            | +372 7301078    |
| Mobiiltelefon   | +372 5102938    |
| E-posti aadress | invest@alion.ee |