

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Investment House OÜ

registrikood: 11072184

tänava/talu nimi, J. Vilmsi tn 32-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10126

telefon: +372 5048287, +372 6006520

faks: +372 6006574

e-posti aadress: ivo@wellman.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Investment House Oü on asutatud 16.09.2004 aastal. Ettevõtte asub ja tegutseb Tallinnas.

2015. aastal ettevõtte majandustegevus oli peatatud.

Ettevõtte moodustab kontserni alljärgnevate ettevõtetega, milles ta omab järgnevaid osalusi:

1. Wellman Invesco Aktsiaselts – 25% - sidusettevõtte.

2015. majandusaastal ei omanud ettevõtte palgalisi töötajaid, samuti ei makstud ettevõtte omanikele ega juhtkonna liikmetele tasusid.

Ivo Tahk

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	744	682
Nõuded ja ettemaksed	66 863	67 185
Kokku käibevara	67 607	67 867
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	107 049	135 067
Kokku põhivara	107 049	135 067
Kokku varad	174 656	202 934
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 304 447	1 304 447
Võlad ja ettemaksed	21 886	21 886
Kokku pikaajalised kohustused	1 326 333	1 326 333
Kokku kohustused	1 326 333	1 326 333
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 126 211	-1 119 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 278	-7 167
Kokku omakapital	-1 151 677	-1 123 399
Kokku kohustused ja omakapital	174 656	202 934

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	0	16 803
Mitmesugused tegevuskulud	-74	-75
Muud ärikulud	-186	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-260	16 728
Muud finantstulud ja -kulud	-28 018	-23 895
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 278	-7 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 278	-7 167

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-260	16 728
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	322	339
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-16 893
Kokku rahavood äritegevusest	62	174
Kokku rahavood	62	174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	682	508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62	174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	744	682

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-3 006	-194
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-1 116 038	-1 116 038
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	-1 119 044	-1 116 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 167	-7 167
31.12.2014	2 556	256	-1 126 211	-1 123 399
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	-1 126 211	-1 123 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-28 278	-28 278
31.12.2015	2 556	256	-1 154 489	-1 151 677

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Investment House OÜ 2015. 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.

Vigade korrigeerimine

Sidusettevõtte ümberhindlus kapitaliosaluse meetodil kuna varasematel perioodidel ei olnud seda tehtud

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
	1 275 000	-1 139 933	135 067

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuatkursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab teises ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgnevatel perioodidel investori osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning

negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- a) omanikke
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- d) sidusettevõtteid

Tehingutes seotud osapooltega kasutatakse tehinguhetkel kehtivaid turuhindasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	269	269
Arvelduskontod	475	413
Kokku raha	744	682

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 738	25 738
Ostjatelt laekumata arved	25 738	25 738
Muud nõuded	41 125	41 125
Laenunõuded	36 911	36 911
Intressinõuded	4 214	4 214
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 863	66 863
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 738	25 738
Ostjatelt laekumata arved	25 738	25 738
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Muud nõuded	41 447	41 447
Laenunõuded	37 233	37 233
Intressinõuded	4 214	4 214
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 185	67 185

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11142772	Wellman Invesco AS	Eesti	kinnisvara	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Wellman Invesco AS	135 067	-28 018	107 049
Kokku	135 067	-28 018	107 049

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 304 447		1 304 447	
Laenukohustused kokku	1 304 447		1 304 447	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 304 447		1 304 447	
Laenukohustused kokku	1 304 447		1 304 447	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	21 886	21 886
Intressivõlad	21 886	21 886
Kokku võlad ja ettemaksed	21 886	21 886
	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	21 886	21 886
Intressivõlad	21 886	21 886
Kokku võlad ja ettemaksed	21 886	21 886

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	1 326 333	1 326 333

2015		Antud laenud
Emaettevõtja		1 275 000
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 275 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2016

Investment House OÜ (registrikood: 11072184) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO TAHK	Juhatuse liige	19.04.2016
EVI ITA EINARU	Juhatuse liige	05.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 126 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 278
Kokku	-1 154 489
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 154 489
Kokku	-1 154 489

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 126 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 278
Kokku	-1 154 489

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evi Mihailova	46803050264	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	6000 EEK
Osaühing Wellman	10093020	Tallinn, Harju maakond, Eesti	34000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006520
Faks	+372 6006574
Mobiiltelefon	+372 5048287
E-posti aadress	ivo@wellman.ee