

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Possamaks OÜ

registrikood: 12627496

tänav a nimi ja Pärnu mnt 15

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10141

telefon: +372 6684284

e-posti aadress: miko.malberg@possamaks.ee, gabriel.miss@semerca.lu

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Possamaks OÜ asutati Luksemburgis asuva emaettevõtte BOTP Investments S.A. poolt 12. märtsil 2014. aastal. Ettevõtte tegevusalaks on investeerimine erinevatesse väärtpaberitesse.

Ettevõtte ei ole plaanis 2016. aastal teha muudatusi tegevusstrateegias ja investeringute suunitluses. Aruande periood lõpetati kasumiga 6 225 154 eurot (4 729 511 eurot 2014. aastal). Ettevõtte juhib investeringuid eesmärgiga ka 2016. aastal teenida kasumit.

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud. Töötasu kulu lõppenud perioodil oli 26 590 eurot (8 090 eurot 2014. aastal).

Investeeringute tegemiseks kasutatakse mitmeid eri valuutasid, mistõttu on ettevõtte avatud valuutakursside riskile. Kõige enam on ettevõtte oma põhitegevuse iseloomust lähtuvalt avatud väärtpaberi hinna muutuse riskile, mis otseselt mõjutab ettevõtte finantstulemust.

Ettevõtte tegevus ei avalda mõju keskkonnale. Kuna töötajate arv on väike, puudub ka sotsiaalne mõju.

Peamised finantssuhtarvud:

	01.01.2015-31.12.2015	12.03.2014-31.12.2014
Puhaskasum	6 225 154	4 729 511
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja	7,43	7,23
ROA	7,08%	5,84%
ROE	8,19%	6,77%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 231 537	11 921 019	2
Finantsinvesteeringud	74 497 766	69 109 019	3
Nõuded ja ettemaksed	6 149 879	0	4
Kokku käibevara	87 879 182	81 030 038	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 154	0	
Kokku põhivara	2 154	0	
Kokku varad	87 881 336	81 030 038	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 808 849	11 200 000	5
Võlad ja ettemaksed	17 822	527	
Kokku lühiajalised kohustused	11 826 671	11 200 527	
Kokku kohustused	11 826 671	11 200 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 000	21 000	7
Ülekurss	65 079 000	65 079 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 729 511	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 225 154	4 729 511	
Kokku omakapital	76 054 665	69 829 511	
Kokku kohustused ja omakapital	87 881 336	81 030 038	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	12.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-548	-2 759	
Mitmesugused tegevuskulud	-776 013	-51 794	8
Tööjõukulud	-35 695	-10 841	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-204	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-812 460	-65 394	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 936 098	4 442 713	10
Intressikulud	-4 279	-8 391	
Muud finantstulud ja -kulud	3 469 599	371 591	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 588 958	4 740 519	
Tulumaks	-363 804	-11 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 225 154	4 729 511	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	12.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-812 460	-65 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	204	0	
Kokku korrigeerimised	204	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-864	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 897	527	
Kokku rahavood äritegevusest	-804 223	-64 867	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 358	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-69 912 978	-26 591 430	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	68 869 279	21 488 329	
Antud laenud	-9 648 834	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 794 614	0	
Laekunud intressid	862 618	95 744	
Laekunud dividendid	1 510 215	178 881	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 527 444	-4 828 476	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	16 636 795	
Arvelduskrediidi saldo muutus	608 849	0	
Makstud intressid	-2 820	-8 392	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-11 008	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	606 029	16 617 395	
Kokku rahavood	-4 725 638	11 724 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 921 019	100 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 725 638	11 724 052	
Valuutakursside muutuste mõju	36 156	96 967	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 231 537	11 921 019	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.03.2014	20 000	80 000	0	100 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 729 511	4 729 511
Emiteeritud osakapital	1 000	64 999 000	0	65 000 000
31.12.2014	21 000	65 079 000	4 729 511	69 829 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 225 154	6 225 154
31.12.2015	21 000	65 079 000	10 954 665	76 054 665

Ettevõtte asutamiseks tegi osanik 26.02.2014 stardikontole kapitali rahalise sissemakse 20 000 eurot ja ülekursina 80 000 eurot. Asutamise kanne tehti äriregistris 12.03.2014.

Informatsioon osakapitali kohta on avaldatud lisas nr.7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

12.03.2014 asutatud Possamaks OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Rahavoogude aruande puhul kasutatakse äritegevuse rahavoogude koostamisel kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste investeeringutena (muude pikaajaliste väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem, kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi, välja arvatud finantsvarad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Õiglases väärtuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- 1) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav;
- 2) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,
 - a) mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;
 - b) mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;
- 3) positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Nimetatud väärtpaberite puhul tehingukulutusi ei liideta ega arvata maha algse soetusmaksumuse arvestamisel.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Noteeringuna kasutatakse viimast turuhinda. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- a) Korregeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);
- c) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse languse tühistamised:

- a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.
- b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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 väärtuses (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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt 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.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Possamaks OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) Emaettevõtet
b) tegevjuhtkonda
c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid
d) Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Eurod	5 120 328	6 499 561
USA dollarid	705 007	2 218 292
Suurbritannia naelad	94 467	1 002 782
Šveitsi frangid	731 352	1 559 331
Norra kroonid	443 573	392 496
Rootsi kroonid	136 455	244 736
Kanada dollarid	355	3 821
Kokku raha	7 231 537	11 921 019

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud		
12.03.2014	0	0	0	0	0	
Soetamine	128 581 849	8 839 017	10 790 870	3 539 128	151 750 864	
Müük müügihinnas või lunastamine	-84 044 418	0	0	-3 040 140	-87 084 558	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 257 728	-92 949	-78 838	356 772	4 442 713	10
31.12.2014	48 795 159	8 746 068	10 712 032	855 760	69 109 019	
Kajastatud õiglasest väärtuses	48 795 159	8 746 068	10 712 032	855 760	69 109 019	
Soetamine	54 599 807	8 416 381	3 367 001	3 520 102	69 903 291	
Müük müügihinnas või lunastamine	-48 876 258	-8 274 045	-6 657 985	-4 642 354	-68 450 642	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	987 909	1 841 505	659 745	446 939	3 936 098	10
31.12.2015	55 506 617	10 729 909	8 080 793	180 447	74 497 766	
Kajastatud õiglasest väärtuses	55 506 617	10 729 909	8 080 793	180 447	74 497 766	

Muude finantsinvesteeringutena on kajastatud investeeringuid derivatiividesse ja alternatiivsetesse instrumentidesse. Investeeringutelt teenitud kasumid ja kahjumid on toodud netosummadena.

Väärtpaberitehingute brutotulemused liikide lõikes olid järgmised:

	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud
Kasumid ümberhindlusest	19 866 100	3 207 993	1 681 068	3 096 816
Kasumid müügist	1 316 847	81 600	109 487	229 607

Kahjumid ümberhindlusest	19 624 170	1 448 088	1 121 311	2 521 905
Kahjumid müügist	570 867	-	9 500	357 579

Pangateenuste kulud olid aktsiate soetamisel ja müügil 457 416 eurot, võlakirjade soetamisel ja müügil 18 563 eurot, fondiosakute soetamisel ja müügil 24 240 eurot ja muude lühiajaliste finantsinvesteeringute soetamisel ja müügil 57 846 eurot, kokku summas 558 065 eurot, vt. ka lisa 8.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	6 149 015	6 149 015
Laenunõuded	5 985 092	5 985 092
Intressinõuded	163 923	163 923
Ettemaksed	864	864
Tulevaste perioodide kulud	864	864
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 149 879	6 149 879
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0

Laen on antud sõltumatule osapoolele intressimääraga 9%, laenu alusvaluuta on SEK ja tähtaeg 30.06.2016.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	6 200 000	6 200 000			0%	EUR	2016	12
Laen teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt	5 000 000	5 000 000			0.05%	EUR	2016	12
SEB S.A.	608 849	608 849			0.75%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	11 808 849	11 808 849						
Laenukohustused kokku	11 808 849	11 808 849						

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	11 200 000	11 200 000			0%	EUR	2016	12
Lühiajalised laenud kokku	11 200 000	11 200 000						12
Laenukohustused kokku	11 200 000	11 200 000						

Emaettevõttel on õigus nõuda laenu tagastamist kuuekuulise etteteatamistähtajaga. Teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate laenude puhul on laenuandjal õigus nõuda laenu tagastamist ühekuulise etteteatamistähtajaga.

SEB S.A. puhul on tegemist arvelduskrediidiga, mille tagatiseks on investeerimisportfell.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 763 732	3 783 609
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 190 933	945 902
Kokku tingimuslikud kohustused	10 954 665	4 729 511

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist oleks võimalik dividendidena välja maksta 8 763 732 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 190 933 eurot.

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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	21 000	21 000
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital 20 000 eurot on tasutud rahalise sissemaksena ülekursiga 80 000 eurot. Osanik suurendas eelmisel aruandeperioodil osakapitali mitterahalise sissemaksega 1000 euro võrra ülekursiga 64 999 000 eurot.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	12.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Üür ja rent	-9 834	0	
Mitmesugused bürookulud	-12 560	-2 380	
Lähetuskulud	-7 090	-560	
Väärtpaberikontode haldustasud	-146 258	-48 854	
Väärtpaberite tehingukulud	-558 065	0	3
Raamatupidamise ja auditi kulud	-20 154	0	
Muud	-22 052	0	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-776 013	-51 794	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	12.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	-26 590	-8 090
Sotsiaalmaksud	-9 105	-2 750
Kokku tööjõukulud	-35 695	-10 840
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	12.03.2014 - 31.12.2014
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	559 757	-78 838
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	1 759 905	-92 949
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	241 930	4 257 728
Kasum muudelt väärtpaberitelt	574 911	356 772
Kasum väärtpaberite müügist	799 595	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 936 098	4 442 713

Finantsinvesteeringutelt saadud kasumid ja kahjumid on vastava väärtpaberi liigi neto tulemus.

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	12.03.2014 - 31.12.2014
Netokasum valuutakusside muutustest	699 039	96 967
Dividenditulu	1 874 020	178 881
Intressitulu	1 026 540	95 743
Muu finantskulu	-130 000	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 469 599	371 591

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	BYOB S.A.
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Luksemburg

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	6 200 000	11 200 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 000 000	0

2015	Saadud laenud
Emaettevõtja	0
12.03.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud
Emaettevõtja	11 200 000

Eelmisel aruandeaastal saadud laen emaettevõtjalt summas 11 200 000 eurot restruktrueeriti aruandeaastal nii, et kohustus emaettevõtja ees jäi summas 6 200 000 eurot ja teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele summas 5 000 000 eurot.

Aruandeperioodil on arvestatud intressikulu laenudelt teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt 1 459 eurot.

Täiendav informatsioon emaettevõttelt saadud laenu kohta on toodud lisa 5.

Aruandeperioodil ei arvestatud juhatuse liikmetele tasu ega tehtud muid soodustusi. Juhatuse liikmetele ei ole lepingu lõpetamisel määratud lahkumishüvitisi. Töölepinguga juhatuse liikmetele arvestati 2015. aastal tasu 35 695 (2014: 10 840) eurot, vt ka lisa 9.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Possamaks OÜ (registrikood: 12627496) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKO MÄLBERG	Juhatuse liige	24.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Possamaks OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Possamaks OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaselt esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Verner Uiibo

Vandeaudiitor, litsents nr 568

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

24. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Possamaks OÜ (registrikood: 12627496) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	24.05.2016
VERNER UIBO	Vandeaudiitor	24.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 729 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 225 154
Kokku	10 954 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 954 665
Kokku	10 954 665

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 729 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 225 154
Kokku	10 954 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 954 665
Kokku	10 954 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
BYOB S.A.		Luksemburg	21000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684284
E-posti aadress	gabriel.miss@semerca.lu
E-posti aadress	miko.malberg@possamaks.ee