

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ASKA INVESTEERINGUD OÜ

registrikood: 12219011

tänavatalu nimi, Vaikuse tee 52
maja ja korteri number:

küla: Suurupi küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76907

telefon: +372 5057748

e-posti aadress: aso@askapaber.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aska Investeeringud OÜ investeerib omavahendeid aktsiatesse, võlakirjadesse, fondidesse ja kinnisvarasse. Eesmärgiks on kapitali säilimine ja saada turu keskmisest tootlusest parem tootlus.

Investeeritud vara saadi OÜ Aska Paber jagunemisel eraldumise teel.

Aska Investeeringutes ei ole töötajaid ja juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 657	221 022	2
Finantsinvesteeringud	542 677	396 687	3
Nõuded ja ettemaksed	12 000	12 000	4
Kokku käibevara	609 334	629 709	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	34 680	34 680	5
Kokku põhivara	34 680	34 680	
Kokku varad	644 014	664 389	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661 389	661 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 375	-115	
Kokku omakapital	644 014	664 389	
Kokku kohustused ja omakapital	644 014	664 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 942	-4 818	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 942	-4 818	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 169	-29 644	10
Muud finantstulud ja -kulud	-1 264	34 347	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 375	-115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 375	-115	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 942	-4 818	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	176 340	
Kokku korrigeerimised	0	176 340	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 942	171 522	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-408 718	-363 495	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	206 517	400 031	3
Antud laenud	0	500	
Laekunud intressid	2 244	5 127	
Laekunud dividendid	11 088	7 501	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-188 869	49 664	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	460	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	460	
Kokku rahavood	-193 811	221 646	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	221 022	19 710	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-193 811	221 646	
Valuutakursside muutuste mõju	27 446	-20 334	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 657	221 022	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 540	485 164	487 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-115	-115
Emiteeritud osakapital	460		460
Muud muutused omakapitalis		176 340	176 340
31.12.2014	3 000	661 389	664 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-20 375	-20 375
31.12.2015	3 000	641 014	644 014

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Aska Investeeringud OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Aska Investeeringud OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses ja korrigeeritakse aruandeperioodi lõpul vastavalt turuväärtusele.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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. 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.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud Euroopa Keskpanga kursside alusel eurodesse. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontodel	54 657	221 022
Kokku raha	54 657	221 022

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2013	307 163	107 927	52 904	467 994
Soetamine	336 675	21 970	4 850	363 495
Müük müügihinnas või lunastamine	-267 992	-125 022	-7 017	-400 031
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-127 049	94 405	-2 127	-34 771
31.12.2014	248 797	99 280	48 610	396 687
Kajastatud õiglasest väärtuses	248 797	99 280	48 610	396 687
Soetamine	388 961	9 714	10 043	408 718
Müük müügihinnas või lunastamine	-197 433	0	-9 084	-206 517
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-49 616	16 897	-23 492	-56 211
31.12.2015	390 709	125 891	26 077	542 677

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	12 000	12 000
Laenunõuded	12 000	12 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 000	12 000
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	12 000	12 000
Laenunõuded	12 000	12 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 000	12 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	
Jääkmaksumus	0	
Lisandumised äriühenduste kaudu	34 680	34 680
31.12.2014		
Soetusmaksumus	34 680	34 680
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	34 680	34 680
31.12.2015		
Soetusmaksumus	34 680	34 680
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	34 680	34 680

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	515 211	529 111
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	128 803	132 278
Kokku tingimuslikud kohustused	644 014	661 389

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	2	2
Seoses jagunemisega suurendati osakapitali summas 460 € võrra. Kaks osa ühe nominaal 450 € ja teine osa nominaalis 2550 €.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	4 942	4 818
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 942	4 818

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

töötajaid ei ole

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-19 965	6 604
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-3 443	-1 328
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 995	-40 047
Intressitulud	2 244	5 127
Intressitulu võlakirjadelt	2 244	5 127
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-14 169	-29 644

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-12 352	26 846
saadud dividendid	11 088	7 501
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 264	34 347

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

ASKA INVESTEERINGUD OÜ (registrikood: 12219011) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ASO KORIS	Juhatuse liige	14.06.2016
KAIJA KORIS	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 375
Kokku	641 014
Jaotamine	
Kokku	641 014

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	661 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 375
Kokku	641 014
Jaotamine	
Kokku	641 014

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aso Koris	37004080387	Eesti	2550 EUR
Kaija Koris	46712130306	Eesti	450 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057748
E-posti aadress	aso@askapaber.ee