

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Princo

registrikood: 11019327

tänavanimi, maja number: Künnapuu 57/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12011

e-posti aadress: peter.priisalm@princo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalne põhivara	16
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	20
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

2015. majandusaasta oli OÜ-le Princo üheteistkümnnes majandusaasta. Alates 2013. aastast on OÜ Princo Avaron grupi ettevõtete konsolideerimisüksus. OÜ Princo omab 65,9% OÜ Avaron Partners osadest. OÜ Avaron Partners omab 100% AS-i Avaron Asset Management aktsiatest ja OÜ Avaron Finance osadest.

Kontserni müügitulu ulatus aruandeperioodil 3027 tuhande euroni ning puhaskasum oli 2011 tuhat eurot. Kontsernis töötas 2015. a lõpu seisuga 14 spetsialisti. OÜ Princo müügitulu ulatus 90 tuhande euroni ning aruandeaasta puhaskasum oli 438 tuhat eurot.

2016. aastal plaanib OÜ Princo jätkata senise tegevusega ehk talle kuuluva finantsvara investeerimisega.

2015. majandusaasta ja eelnenud majandusaasta konsolideeritud üksuse peamised suhtarvud on alljärgnevad:

Nr	Suhtarvu nimetus	Arvutamise metoodika	2015	2014
1	Käibe kasv (%)	$(\text{müügitulu} - \text{müügitulu eelmine aasta}) / \text{müügitulu eelmine aasta} \cdot 100$	76.5	92.5
2	Brutokasumimäär (%)	$(\text{kasum enne makse} / \text{müügitulu}) \cdot 100$	68.9	61.3
3	Puhasrentaabilus (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) \cdot 100$	66.4	37.1
4	Puhaskasumi kasv (%)	$((\text{puhaskasum} - \text{puhaskasum eelmine aasta}) / \text{puhaskasum eelmine aasta}) \cdot 100$	216.2	114.9
5	Käibevarade kattekordaja	(käibevarad / lühiajalised kohustused)	7.5	7.32
6	Varade tulukus ROA (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{varad kokku}) \cdot 100$	31.2	13.6
7	Omakapitali tulukus ROE (%)	$(\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) \cdot 100$	54.6	23.0

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 799	1 344	2
Finantsinvesteeringud	2 494	2 095	3
Nõuded ja ettemaksed	1 479	370	4
Varud	0	83	
Kokku käibevara	5 772	3 892	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	106	106	7
Nõuded ja ettemaksed	4	4	4
Kinnisvarainvesteeringud	450	540	8
Materiaalne põhivara	76	73	9
Immateriaalne põhivara	33	49	10
Kokku põhivara	669	772	
Kokku varad	6 441	4 664	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	765	532	13
Kokku lühiajalised kohustused	765	532	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	351	349	12
Võlad ja ettemaksed	1 006	1 006	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 357	1 355	
Kokku kohustused	2 122	1 887	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	16
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 288	2 312	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 393	445	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 684	2 760	23
Vähemusosalus	635	17	
Kokku omakapital	4 319	2 777	
Kokku kohustused ja omakapital	6 441	4 664	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 027	1 715	17
Muud äritulud	43	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213	-129	
Mitmesugused tegevuskulud	-160	-156	
Tööjõukulud	-695	-554	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61	-71	8,9,10
Muud ärikulud	-56	-53	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 885	753	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	122	165	3,7
Intressikulud	-24	-12	
Muud finantstulud ja -kulud	103	145	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 086	1 051	
Tulumaks	-75	-415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 011	636	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 393	445	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	618	191	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 885	753	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61	71	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14	0	
Muud korrigeerimised	-10	0	
Kokku korrigeerimised	37	71	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 119	-157	
Varude muutus	83	-83	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	233	230	
Kokku rahavood äritegevusest	1 119	814	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40	-23	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4	0	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-246	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	100	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 560	-98	3,7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 276	173	3,7
Antud laenud	0	-84	
Antud laenude tagasimaksed	0	84	
Laekunud intressid	13	2	
Laekunud dividendid	110	73	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-128	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97	-228	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	112	19
Saadud laenude tagasimaksed	0	-8	19
Makstud intressid	-8	-7	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-1	
Makstud dividendid	-469	-117	
Makstud ettevõtte tulumaks	-90	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-567	-21	
Kokku rahavood	455	565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 344	779	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	455	565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 799	1 344	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	3	0	3 087	-174	2 916
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	445	191	636
Makstud dividendid	0	0	-117	0	-117
Muud muutused omakapitalis	0	0	-658	0	-658
31.12.2014	3	0	2 757	17	2 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 393	618	2 011
Makstud dividendid	0	0	-469	0	-469
31.12.2015	3	0	3 681	635	4 319

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Princo 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtted ehk ettevõtted, mille tegevust emaettevõtte OÜ Princo otseselt või kaudselt läbi teiste tütarettevõtete kontrollib, on kontserni aruandes konsolideeritud rida-realt. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtte omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui emaettevõttel on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle. Tütarettevõtete tegevus kajastub kontserni aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

Konsolideerimisel on elimineeritud kontsernisisesest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Kui bilansipäev jääb tehingu- ja väärtuspäeva vahelisele perioodile, kajastatakse tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutus aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Finantsvarade edasine arvestus toimub õiglase väärtuse meetodi baasil, kui vara väärtus on usaldusväärselt hinnatav, vastasel korral kajastatakse vara soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumisi jm nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõiki finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglates väärtuses.

Õiglates väärtuses kajastab ettevõtte lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav, ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse, mille puhul Ettevõtte ei olnud soetamise hetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Õiglates väärtuses kajastatavad finantsturuinstrumentid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja -kohustuste õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes. Muude õiglates väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservina.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate kajastamine emaettevõtja konsolideerimata aruannetes

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida hiljem korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega ning firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt 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).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihiind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusemaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused ja alates 2013. aastast ka amortisatsioon.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kohustus kajastatakse finantsseisundi aruandes renditud vara õiglases väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud materiaalsel põhivara amortiseeritakse kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, sõltuvalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega, rendimaksete intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kasutusrendimaksed kajastatakse kasumiaruandes kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud oma teenitud kasumilt tulumaksu. Seega ei eksisteeri Eestis erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekib edasilükkinud tulumaksukohustus. 2015. aastal on väljamakstavate dividendide maksumääraks 20/80 (2014. aastal oli maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

OÜ Princo konsolideeritud majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütarettevõtte kaasomanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

- valitsetavaid investeerimisfonde;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
EUR	1 627	1 220
USD	42	5
PLN	24	12
TRY	4	4
RON	0	1
Alla 3-kuuline deposiit, EUR	102	102
Kokku raha	1 799	1 344

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2013	74	1 822	0	0	1 896
Soetamine	29	4	0	0	33
Müük müügihinnas või lunastamine	-29	-52	0	0	-81
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1	146	0	0	147
Muud	0	0	0	100	100
31.12.2014	75	1 920	0	100	2 095
Soetamine	16	1 261	153	130	1 560
Müük müügihinnas või lunastamine	-27	-1 139	0	-110	-1 276
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8	98	9	0	115
31.12.2015	72	2 140	162	120	2 494

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18	18	0	
Ostjatelt laekumata arved	18	18	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	0	5
Muud nõuded	1 410	1 410	0	
Intressinõuded	1	1	0	
Viitlaekumised	1 409	1 409	0	
Ettemaksed	38	38	0	
Tulevaste perioodide kulud	38	38	0	
Tagatisdeposiidid	4	0	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 483	1 479	4	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	195	195	0	
Ostjatelt laekumata arved	195	195	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	0	5
Muud nõuded	137	137	0	
Intressinõuded	11	11	0	
Viitlaekumised	126	126	0	
Ettemaksed	24	24	0	
Tulevaste perioodide kulud	24	24	0	
Tagatisdeposiidid	4	0	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	374	370	4	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1	2	0
Üksikisiku tulumaks		5		6
Sotsiaalmaks		9		11
Kohustuslik kogumispension		1		1
Töötuskindlustusmaksed		1		1
Ettemaksukonto jääk	13		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	17	14	19

Ettevõtte tulumaksukohustuse pikaajaline osa on näidatud lisas 13 real "Muud viitvõlad".

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12135426	OÜ Avaron Partners	Eesti	Holding ettevõtte	65.90	65.90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Avaron Partners	472	1 193	1 665
Kokku	472	1 193	1 665

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	117	100	217
Soetamine	3	0	3
Müük müügihinnas või lunastamine	-21	0	-21
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7	0	7
Muud	0	-100	-100
31.12.2014	106	0	106
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	106	0	106
31.12.2015	106	0	106

Real "Muud" on kajastatud pikaajalise deposiidi ümber klassifitseerimine lühiajaliseks üle 3-kuuliseks deposiidiks.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	113	194	307
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	113	194	307
Ostud ja parendused	0	246	246
Amortisatsioonikulu	0	-13	-13
31.12.2014			
Soetusmaksumus	113	440	553
Akumuleeritud kulum	0	-13	-13
Jääkmaksumus	113	427	540
Ostud ja parendused	0	7	7
Müügid	0	-89	-89
Amortisatsioonikulu	0	-8	-8
31.12.2015			
Soetusmaksumus	113	352	465
Akumuleeritud kulum	0	-15	-15
Jääkmaksumus	113	337	450

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14	8
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3	4
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	100	0

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	42	32	3	77	68	145
Akumuleeritud kulum	-20	-15	-1	-36	-17	-53
Jääkmaksumus	22	17	2	41	51	92
Ostud ja parendused	0	8	5	13	10	23
Amortisatsioonikulu	-13	-11	-8	-32	-10	-42
31.12.2014						
Soetusmaksumus	42	39	9	90	78	168
Akumuleeritud kulum	-33	-25	-10	-68	-27	-95
Jääkmaksumus	9	14	-1	22	51	73
Ostud ja parendused	28	4	2	34	6	40
Amortisatsioonikulu	-11	-8	0	-19	-17	-36
Müügid	0	0	0	0	-1	-1
31.12.2015						
Soetusmaksumus	59	39	11	109	81	190
Akumuleeritud kulum	-33	-29	-10	-72	-42	-114
Jääkmaksumus	26	10	1	37	39	76

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	4	0
Transpordivahendid	4	0
Kokku	4	0

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	82	82
Akumuleeritud kulum	-16	-16
Jääkmaksumus	66	66
Amortisatsioonikulu	-17	-17
31.12.2014		
Soetusmaksumus	82	82
Akumuleeritud kulum	-33	-33
Jääkmaksumus	49	49
Amortisatsioonikulu	-16	-16
31.12.2015		
Soetusmaksumus	82	82
Akumuleeritud kulum	-49	-49
Jääkmaksumus	33	33

Lisa 11 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	14	8
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	337	234
Kokku	337	234

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	32	31
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	22	22

1-5 aasta jooksul	0	22
-------------------	---	----

Lisa 12 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	351	0	351	0	1.5-5.0%	EUR	2017-2019
Pikaajalised laenud kokku	351	0	351	0			
Laenukohustused kokku	351	0	351	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	349	0	349	0	1.5-5.0%	EUR	2017-2019
Pikaajalised laenud kokku	349	0	349	0			
Laenukohustused kokku	349	0	349	0			

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	56	56	0	
Võlad töövõtjatele	677	677	0	14
Maksuvõlad	17	17	0	5
Muud võlad	1 021	15	1 006	
Intressivõlad	9	9	0	
Dividendivõlad	626	0	626	19
Muud viitvõlad	386	6	380	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 771	765	1 006	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	47	47	0	
Võlad töövõtjatele	458	458	0	14
Maksuvõlad	19	19	0	5
Muud võlad	1 014	8	1 006	
Intressivõlad	8	8	0	
Dividendivõlad	616	0	616	19
Muud viitvõlad	390	0	390	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 538	532	1 006	

Real "Muud viitvõlad" tähtajaga 1-5 aastat on kajastatud viie aasta peale ajatatud dividendikohustuse väljamakse tulumaksukohustuse osa.

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	3	5
Puhkusetasude kohustus	3	6
Preemia reserv	669	446
Muu võlgnevus töövõtjatele	2	1
Kokku võlad töövõtjatele	677	458

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 945	2 206
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	736	551
Kokku tingimuslikud kohustused	3 681	2 757

Lisa 16 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	1 055	959	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 040	488	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 095	1 447	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	932	268	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	932	268	
Kokku müügitulu	3 027	1 715	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
66301 Fondide valitsemine	2 933	1 702	
68101 Enda kinnisvara ost ja müük	76	0	
68201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	14	8	8,11
66199 Portfellivalitsemise teenuse osutamine ja investeerimisnõustamine	4	5	
Kokku müügitulu	3 027	1 715	

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	587	472
Sotsiaalmaksud	108	82
Kokku tööjõukulud	695	554
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	13

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	626	0	616
Tütarettevõtte kaasomanikud	0	347	0	347
sh arvestuslik intress	0	9	0	9
sh laenukohustused	0	338	0	338
Avaron Areneva Euroopa Fond - osakud	43	0	41	0
Avaron Ida-Euroopa Võlakirjafond - osakud	264	0	247	0
Investeeringufond Avaroni Privaatportfell - osakud	1 709	0	1 632	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56	100	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5	0	0

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	112	8

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	198	132
Finantsinvesteeringud	1 738	1 535
Nõuded ja ettemaksed	46	57
Varud	0	83
Kokku käibevara	1 982	1 807
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	104	104
Nõuded ja ettemaksed	676	676
Kinnisvarainvesteeringud	450	540
Materiaalne põhivara	43	26
Kokku põhivara	1 273	1 346
Kokku varad	3 255	3 153
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2	1
Kokku lühiajalised kohustused	2	1
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	782	771
Kokku pikaajalised kohustused	782	771
Kokku kohustused	784	772
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 030	2 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438	77
Kokku omakapital	2 471	2 381
Kokku kohustused ja omakapital	3 255	3 153

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	90	8
Muud äritulud	17	0
Mitmesugused tegevuskulud	-89	-10
Tööjõukulud	0	-3
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23	-29
Muud ärikulud	-1	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-6	-35
Muud finantstulud ja -kulud	444	277
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	438	242
Tulumaks	0	-165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	438	77

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-6	-35
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23	29
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14	0
Muud korrigeerimised	-10	0
Kokku korrigeerimised	-1	29
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2	-8
Varude muutus	83	-83
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	79	-97
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33	-10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-246
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	100	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	220
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-252	-4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	119	79
Antud laenud	0	-223
Laekunud intressid	29	15
Laekunud dividendid	348	72
Muud laekumised investeerimistegevusest	20	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	335	-78
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	193
Saadud laenude tagasimaksed	0	-193
Makstud dividendid	-348	-117
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-348	-117
Kokku rahavood	66	-292
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132	424
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66	-292
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	198	132

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3	0	3 076	3 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	77	77
Makstud dividendid	0	0	-117	-117
Muud muutused omakapitalis	0	0	-658	-658
31.12.2014	3	0	2 378	2 381
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 535
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 914
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				2 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	438	438
Makstud dividendid	0	0	-348	-348
31.12.2015	3	0	2 468	2 471
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 659
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 872
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				3 684

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud dividendikohustus, mis on ajatatud 5. a perioodile.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Osaühing Princo (registrikood: 11019327) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER PRIISALM	Juhatuse liige	17.06.2016
KRISTEL KIVINURM-PRIISALM	Juhatuse liige	17.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Princo osanikele:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 25 esitatud Osaühing Princo konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2015, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Kontserni emaeettevõtte juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Oleme seisukohal, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt Osaühing Princo finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov

Vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2, Tallinn 12013

17. juuni 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Princo (registrikood: 11019327) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 393
Kokku	3 681
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 681
Kokku	3 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	76000	84.44%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14000	15.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Kivinurm-Priisalm	47610100242		1278 EUR
Peter Priisalm	37601310337		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	peter.priisalm@princo.ee