

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Axtell Grupp

registrikood: 10616593

tänavatalu nimi, Viru-Väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6660666

e-posti aadress: info@sparkling.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Intressikulud	18
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

OÜ Axtell Grupi põhitegevuseks on kinnisvara arendamine, haldamine ja väljarentimine. Ettevõtte omab kinnisvaraobjekte Eestis ja Lätis.

2015. aastal moodustasid ettevõtte konsolideeritud müügitulud 35,9 tuhat eurot.

Ettevõtte puhaskasum oli 0,4 mln eurot.

	2014	2014
Müügitulu (tuh.eur.)	35,8	146,8
ROE*	9,2%	14,3%

* ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku * 100

2016. aastal jätkatakse poolelioleva kinnisvaraobjekti projekteerimistöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	128 257	420 464	
Nõuded ja ettemaksed	270 505	223 015	2
Varud	12 347	0	
Kokku käibevara	411 109	643 479	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 727 064	1 560 835	4,5
Finantsinvesteeringud	102 250	102 250	
Nõuded ja ettemaksed	1 743 891	1 721 837	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 304 755	1 304 755	6
Materiaalne põhivara	219 839	196 567	8
Kokku põhivara	5 097 799	4 886 244	
Kokku varad	5 508 908	5 529 723	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	399 105	576 599	9
Võlad ja ettemaksed	16 030	26 572	10
Kokku lühiajalised kohustused	415 135	603 171	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	775 942	847 428	9
Eraldised	363	615	
Kokku pikaajalised kohustused	776 305	848 043	
Kokku kohustused	1 191 440	1 451 214	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	159 126	159 126	12
Kohustuslik reservkapital	15 975	15 975	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 760 758	3 327 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 096	582 845	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 334 955	4 085 859	
Vähemusosalus	-17 487	-7 350	
Kokku omakapital	4 317 468	4 078 509	
Kokku kohustused ja omakapital	5 508 908	5 529 723	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	35 848	146 822	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 929	-11 031	
Brutokasum (-kahjum)	28 919	135 791	
Üldhalduskulud	-39 517	-44 974	
Muud äritulud	3 385	173 464	14
Muud ärikulud	0	-20	
Ärikasum (kahjum)	-7 213	264 261	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	316 229	319 155	
Intressikulud	-29 350	-31 946	16
Muud finantstulud ja -kulud	115 624	27 520	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	395 290	578 990	
Tulumaks	-4 331	-4 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	390 959	574 660	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	399 096	582 845	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-10 137	-8 185	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 213	264 261	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 992	9 944	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-168 927	
Muud korrigeerimised	-110	327 649	
Kokku korrigeerimised	9 882	168 666	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	44 712	-87 301	2
Varude muutus	-12 237	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 051	22 523	10
Laekunud intressid	22 422	166 267	
Makstud intressid	-26 093	-31 946	
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 331	-4 330	
Kokku rahavood äritegevusest	13 091	498 140	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 264	-202 011	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	58 005	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-620 000	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 496 440	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-102 250	
Antud laenud	-122 054	-1 754 715	2
Antud laenude tagasimaksed	100 000	1 391 250	2
Laekunud dividendid	150 000	225 000	5
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-1 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	93 682	490 469	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	190 000	520 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-427 953	-366 040	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 027	-903	9
Makstud dividendid	-150 000	-1 708 259	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-398 980	-1 555 202	
Kokku rahavood	-292 207	-566 593	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	420 464	987 057	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-292 207	-566 593	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	128 257	420 464	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	159 126	15 975	5 345 497		5 520 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)			582 845	-8 185	574 660
Muutused muudest omanike sisse maksetest			-1 708 259		-1 708 259
Muud muutused omakapitalis			-309 325	835	-308 490
31.12.2014	159 126	15 975	3 910 758	-7 350	4 078 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			399 096	-10 137	388 959
Makstud dividendid			-150 000		-150 000
31.12.2015	159 126	15 975	4 159 854	-17 487	4 317 468

Täpsem informatsioon on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Axtell Grupp konsolideeritud 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 soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud aruanne sisaldab emaettevõtja Axtell Grupp OÜ ning tütarettevõtjate Villa MR OÜ ja SIA Axtell Latvia finantsandmeid.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all oleva tütarettevõtte finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. 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).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Kui emaettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tüdarettevõtjate varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügiikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügiikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tüdarettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil ja sidusettevõtjatesse kapitaliosaluse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. 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 õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal või juhatuse hinnangul, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlused“ [kirjetel „Muud ärikulud“/„Muud äritulud“]. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases 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 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga

seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividend üldjuhul maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud 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.

Seotud osapooled

OÜ Axtell Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- b. tütarettevõtteid;
- c. sidusettevõtteid;
- d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- f. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	52 284	52 284	
Ostjatelt laekumata arved	52 284	52 284	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 717	6 717	
Muud nõuded	1 954 595	210 704	1 743 891
Laenunõuded	1 743 891		1 743 891
Intressinõuded	206 421	206 421	
Viitlaekumised	4 283	4 283	
Ettemaksed	800	800	
Tulevaste perioodide kulud	800	800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 014 396	270 505	1 743 891

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	85 159	85 159	
Ostjatelt laekumata arved	85 159	85 159	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 195	23 195	
Muud nõuded	1 836 176	114 339	1 721 837
Laenunõuded	1 721 837	0	1 721 837
Intressinõuded	114 219	114 219	
Viitlaekumised	120	120	
Ettemaksed	322	322	
Tulevaste perioodide kulud	322	322	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 944 852	223 015	1 721 837

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 717		23 195	
Erisoodustuse tulumaks		34		3
Sotsiaalmaks		56		239
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				783
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 717	90	23 195	1 025

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
40003820129	SIA Axtell Latvia	Läti	Kinnisvara rent	100	100
12610838	OÜ Villa MR	Eesti	Kinnisvara arendus ja halkdus	66.66	66.66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
SIA Axtell Latvia	2 885	2 885
OÜ Villa MR	1 666	1 666
Kokku	4 551	4 551

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10934138	Longfield OÜ	Eesti	Ettevõtete haldamine	50	50
12688208	Kompassi KV OÜ	Eesti	Investeeringud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Longfield OÜ	1 559 585	-150 000	316 229	1 725 814
Kompassi KV OÜ	1 250		0	1 250
Kokku	1 560 835	-150 000	316 229	1 727 064

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	1 327 473
Ostud ja parendused	620 000
Müügid	-1 327 473
Muud muutused	684 755
31.12.2014	1 304 755
31.12.2015	1 304 755

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	17 848	114 942
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-6 929	-12 136
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	1 496 400

Kinnisvarana on kajastatud kinnistu Tallinnas ja kinnistu Riias. Kinnistud on kajastatud õiglases väärtuses. Juhatus on seisisukohal, et kinnisvara tegelik õiglane väärtus ei erine oluliselt bilansis kajastatud õiglasest väärtusest. Kinnistule Riias on seatud hüpoteek.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
Ostud ja parendused	7 178	169 333		108 833	108 833	285 344
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	7 178					7 178
Muud ostud ja parendused		169 333		108 833	108 833	278 166
Amortisatsioonikulu		-9 944				-9 944
Müügid		-78 833				-78 833
31.12.2014						
Soetusmaksumus	7 178	83 333		108 833	108 833	199 344
Akumuleeritud kulum	0	-2 777		0	0	-2 777
Jääkmaksumus	7 178	80 556		108 833	108 833	196 567
Ostud ja parendused		109 521	32 576	-108 833	-76 257	33 264
Amortisatsioonikulu		-9 992				-9 992
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 178	192 854	32 576	0	32 576	232 608
Akumuleeritud kulum	0	-12 769	0	0	0	-12 769
Jääkmaksumus	7 178	180 085	32 576	0	32 576	219 839

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	86 000
Transpordivahendid	0	86 000
Kokku	0	86 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV Pank -liising	46 400	11 374	35 026	2,77	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	46 400	11 374	35 026			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV Pank -liising	57 427	11 009	46 418	2,98	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	57 427	11 009	46 418			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	76 528	80 556
Kokku	76 528	80 556

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	330 000	330 000					
Lühiajalised laenud kokku	330 000	330 000					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	653 647	57 731	595 916		3,506	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	653 647	57 731	595 916				
Kapitalirendikohustused kokku	46 400	11 374	35 026				
Muud laenukohustused							
Laen seotud osapooltelt	145 000		145 000				
Muud laenukohustused kokku	145 000		145 000				
Laenukohustused kokku	1 175 047	399 105	775 942				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltelt	520 000	520 000					
Lühiajalised laenud kokku	520 000	520 000					
Pikaajalised laenud							
LHV Pank	701 600	45 590	656 010		3,689	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	701 600	45 590	656 010				
Kapitalirendikohustused kokku	57 427	11 009	46 418				
Muud laenukohustused							
Laenud seotud osapooltega	145 000		145 000				
Muud laenukohustused kokku	145 000		145 000				
Laenukohustused kokku	1 424 027	576 599	847 428				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 316	4 316
Maksuvõlad	90	90
Muud võlad	11 624	11 624
Intressivõlad	8 080	8 080
Muud viitvõlad	3 544	3 544
Kokku võlad ja ettemaksed	16 030	16 030
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 210	2 210
Maksuvõlad	1 025	1 025
Muud võlad	8 651	8 651
Intressivõlad	4 823	4 823
Muud viitvõlad	3 828	3 828
Saadud ettemaksed	14 686	14 686
Kokku võlad ja ettemaksed	26 572	26 572

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 327 882	3 128 606
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	831 971	782 151
Kokku tingimuslikud kohustused	4 159 853	3 910 757

Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb üldjuhul tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Kui ettevõtte maksab välja dividend, mille ta on saanud ja millelt on juba dividendide tulumaks tasutud või mille kasum on juba maksustatud asukoha riigis, siis dividendide jaotamisel tulumaksu kohustust ei teki.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	159 126	159 126
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 000	88 479
Läti	17 848	58 343
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 848	146 822
Kokku müügitulu	35 848	146 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditeenused	17 848	114 942
Muud tulud	18 000	31 880
Kokku müügitulu	35 848	146 822

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	168 927
Muud	3 385	4 537
Kokku muud äritulud	3 385	173 464

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole töötajaid

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	29 350	31 946
Kokku intressikulud	29 350	31 946

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	114 624	27 520
Muud finantskulud	1 000	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	115 624	27 520

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	402 196		341 708	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 549 246	480 504	1 508 792	520 394

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad			12 654	40 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 833	4 027	569 802	520 402	190 000	380 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad			585 000	534 400	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 750	7 381	1 169 715	856 850	520 000

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	74 902	295 063
Nõuded ja ettemaksed	416 100	332 681
Kokku käibevara	491 002	627 744
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 728 730	1 562 501
Finantsinvesteeringud	102 250	102 250
Nõuded ja ettemaksed	2 905 161	2 880 607
Materiaalne põhivara	180 085	189 389
Kokku põhivara	4 916 226	4 734 747
Kokku varad	5 407 228	5 362 491
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	388 831	576 599
Võlad ja ettemaksed	3 328	3 185
Kokku lühiajalised kohustused	392 159	579 784
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	323 086	382 428
Kokku pikaajalised kohustused	323 086	382 428
Kokku kohustused	715 245	962 212
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	159 126	159 126
Kohustuslik reservkapital	15 975	15 975
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 075 178	3 637 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	441 704	587 940
Kokku omakapital	4 691 983	4 400 279
Kokku kohustused ja omakapital	5 407 228	5 362 491

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	18 000	88 479
Brutokasum (-kahjum)	18 000	88 479
Üldhalduskulud	-25 606	-32 128
Muud äritulud	3 385	173 427
Muud ärikulud	0	-20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 221	229 758
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	316 229	319 155
Intressikulud	-15 048	-17 933
Muud finantstulud ja -kulud	144 744	56 960
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	441 704	587 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	441 704	587 940

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 221	229 758
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 992	9 944
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-168 927
Muud korrigeerimised	0	-4 726
Kokku korrigeerimised	9 992	-163 709
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 967	-19 935
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	337	-6 889
Laekunud intressid	21 848	19 185
Makstud intressid	-14 732	-21 183
Kokku rahavood äritegevusest	52 191	37 227
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-687	-194 833
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	58 005
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 496 440
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 666
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-102 250
Antud laenud	-124 554	-2 044 715
Antud laenude tagasimaksed	100 000	1 391 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 241	600 981
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	190 000	520 000
Saadud laenude tagasimaksed	-426 084	-366 040
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 027	-903
Makstud dividendid	-150 000	-1 708 259
Muud laekumised finantseerimistegevusest	150 000	225 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-247 111	-1 330 202
Kokku rahavood	-220 161	-691 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	295 063	987 057
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-220 161	-691 994
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 902	295 063

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	159 126	15 975	5 345 497	5 520 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)			587 940	587 940
Makstud dividendid			-1 708 259	-1 708 259
31.12.2014	159 126	15 975	4 225 178	4 400 279
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-4 551	-4 551
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			94 155	94 155
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	159 126	15 975	4 314 782	4 489 883
Aruandeaasta kasum (kahjum)			441 704	441 704
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2015	159 126	15 975	4 516 882	4 691 983
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-4 551	-4 551
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			47 159	47 159
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	159 126	15 975	4 559 490	4 734 591

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Axtell Grupp (registrikood: 10616593) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL UUTMANN	Juhatuse liige	29.06.2016
KALEV TANNER	Juhatuse liige	29.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Axtell Grupp osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Axtell Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2015 on ettevõtte raamatupidamises kajastatud finantsinvesteering Genesis Investment B.V. osadesse, soetusmaksumuses summas 102 tuhat eurot, mis moodustab 1,9% ettevõtte varade mahust. Me ei saanud auditi käigus piisavat kindlust, kas nimetatud investeeringu kaetav väärtus katab investeeringu bilansilise maksumuse. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata võimaliku allahindluse adekvaatset suurust. Juhul kui osutuks vajalikuks nimetatud investeeringu allahindlus, väheneksid varad, omakapital ja aruandeperioodi kasum vajaliku allahindluse summa võrra.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Axtell Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Axtell Grupp (registrikood: 10616593) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 760 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	399 096
Kokku	4 159 854
Jaotamine	
Kokku	4 159 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	18000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing T-Capital	10747154	Tallinn, Harju maakond, Eesti	79563 EUR
Raul Uutmann	36606180386		79563 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6660666
E-posti aadress	kalev@sparkling.ee