

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ FS Capital Management

registrikood: 10349703

tänavatalu nimi, Järvevana tee 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10132

telefon: +372 6262718

faks: +372 6262719

e-posti aadress: miterassa@miterassa.ee

veebilehe aadress: www.miterassa.ee, www.s-professional.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalne põhivara	16
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 13 Kapitalirent	17
Lisa 14 Kasutusrent	17
Lisa 15 Laenukohustused	18
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

OÜ FS Capital Management konsolideerimisgruppi kuuluvad järgmised ettevõtted:

- OÜ FS Capital Management - emaettevõtte
- Miterassa OÜ - 100%
- Pimeaia Kinnisvara OÜ - 100%
- S-Pro OÜ - 100%
- S-Professional Oy - 100%
- S-Professional UAB - 100%
- S-Professional SIA - 100%
- ShopGuard Baltic OÜ - 55% (omanik Miterassa OÜ)
- Kõrgepinge Kinnisvara OÜ - 60%

OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupp omab osalust järgmistes sidusettevõtetes:

- Dannecker OÜ - 50%
- Rendiportaal OÜ - 50%

Emaettevõtte OÜ FS Capital Management põhitegevuseks 2015. majandusaastal oli juhtimis-, raamatupidamis-, personalihaldus- ja turundusteenuste osutamine. Lisaks tegeles ettevõtte investeringutega ning nende haldamisega läbi erinevate tütar- ja sidusettevõtete.

Tütarettevõtted Miterassa OÜ, S-Pro OÜ, S-Professional Oy ja S-Professional UAB tegelesid elektroonikatoodete jae- ja hulgimüügiga, S-Professional SIA alustas tegevust. Kõrgepinge Kinnisvara OÜ ja Pimeaia Kinnisvara OÜ kinnisvaraobjektide haldamise, arendamise ning müügiks ettevalmistamisega. ShopGuard Baltic OÜ 2015. aastal aktiivselt ei tegutsenud. Sidusettevõtted tegelesid 2015. aastal oma põhitegevustega. OÜ Rendiportaal tegeles veebikeskkonna www.rendi.ee arendamise ja haldamisega ning Dannecker OÜ kinnisvaraobjektide haldamise, arendamise ja müügiks ettevalmistamisega.

Grupi ettevõtted on muutuva majanduskliimaga kaasas käinud ning jätkavad oma põhitegevusaladel. Investeermistegevuses ning uute arengusuundade käivitamisel lähtutakse valdkonnapõhisest ja konservatiivsetest põhimõtetest. Kõik grupi ettevõtted jätkasid konservatiivset finantspoliitikat ning investeerimisprojektide valikul arvestati ettevõtete finantsvõimaluste ning eelkõige seniste kompetentsidega. Suuri võimalusi jätkuvaks arenguks nähakse tehnoloogiasektori tütarettevõttes Miterassa OÜ ning Sony professionaalsele tehnikale fokuseerivas S-Pro OÜ-s ja S-Professional Oy-s (Soome). Ettevõtete grupi tegevuspiirkond laienes 2015. aastal läbi naaberriikides asutatud tütarfirmade S-Professional SIA (Läti) ja S-Professional UAB (Leedu).

Emaettevõtte keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 5 (2014: 5) sealhulgas 2 juhatuse liiget ning tasudeks (sotsiaalmaksudeta) maksti majandusaastal kokku 74 921 eurot (2014: 71 981). Juhatuse liikmete palgad moodustasid sellest 21 060 eurot (2014: 23 352). Juhatuse liikmetele soodustusi ei tehtud. Kontserni keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 23 (2014: 23), kellele maksti tasu (sotsiaalmaksudeta) 440 597 eurot (2014: 412 541).

Emaettevõtte ja kontserni peamised finantsnäitajad aruandeaasta ja sellele eelneva aasta kohta on näha järgnevas tabelis:

	Emaettevõtte		Kontsern	
	2015	2014	2015	2014
Käibe kasv	12%	29%	-3%	62%
Puhasrentaabilus	15%	16%	3%	3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,98	6,60	1,23	1,15
ROA	3%	3%	6%	8%
ROE	6%	6%	15%	21%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupp keskendub ka 2016. aastal oma põhitegevusaladele - emaettevõtte tütarettevõtete põhitegevuse arendamisele ning neile raamatupidamise-, juhtimis-, turundus- ja personalijuhtimise teenuste osutamisele. Kavas on keskenduda hiljuti asutatud tütarfirmade S-Professional SIA ja S-Professional UAB sisulisele käivitamisele Lätis ja Leedus.

Miterassa OÜ jätkab Sony elektroonika müüki lõpptarbijatele, pakkudes sealhulgas äri- ja jaeturule mõeldud lahendusi ning tooteid ning S-Pro OÜ ja S-Professional OY keskenduvad jätkuvalt Sony ärielektronika edasimüügile Baltimaades ja Soomes. Jätkuvaks tegevussuunaks Miterassa OÜ-s 2016. aastal on Sony Digital Cinema (professionaalsed digitaalsed kinolahendused) toodete ja täislahenduste pakkumine lähipiirkonna (Läti ja Soome) turgudele. Kavas on laiendada kinotehnika valikut kaasnevate tootegruppidega nagu audiotehnika, kinoekraanid ja muud kinospetsiifilised lahendused, et pakkuda klientidele kinotehnika "võtmed-kätte" täislahendusi. Teiseks fookussuunaks Miterassa OÜ-s on online põhise jaemüügi kasvatamine läbi kvalitatiivse arendustegevuse.

Rendiportaali OÜ jätkab rendi.ee-ga seotud tegevusi, kinnisvaraettevõtted (Pimeaia Kinnisvara OÜ, Dannecker OÜ, Kõrgepinge Kinnisvara OÜ) neile kuuluvate kinnisvaraobjektide haldamise ja müügiks ettevalmistamisega. Võimalusel on kavas investeerimisprojektide (kinnisvara) osaline või täielik realiseerimine, et korrastada ettevõtete kapitalstruktuuri ning minimeerida majanduse muutustest tulenevaid riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 015	111 246	2
Nõuded ja ettemaksed	1 141 439	960 564	3
Varud	1 077 930	963 307	5
Kokku käibevara	2 264 384	2 035 117	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13 330	1 250	7,8
Finantsinvesteeringud	204 809	226 925	9
Nõuded ja ettemaksed	88 066	87 470	3
Kinnisvarainvesteeringud	621 684	621 684	10
Materiaalne põhivara	96 272	143 889	11
Immateriaalne põhivara	20 626	8 628	12
Kokku põhivara	1 044 787	1 089 846	
Kokku varad	3 309 171	3 124 963	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	331 413	338 761	15
Võlad ja ettemaksed	1 512 539	1 423 312	16
Kokku lühiajalised kohustused	1 843 952	1 762 073	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	39 845	110 226	15
Kokku pikaajalised kohustused	39 845	110 226	
Kokku kohustused	1 883 797	1 872 299	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	17
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 202 799	976 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 922	268 748	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 433 435	1 254 513	
Vähemususalus	-8 061	-1 849	
Kokku omakapital	1 425 374	1 252 664	
Kokku kohustused ja omakapital	3 309 171	3 124 963	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	7 387 039	7 654 274	18
Muud äritulud	1 610	10 624	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 141 246	-6 457 091	19
Mitmesugused tegevuskulud	-359 318	-352 271	20
Tööjõukulud	-588 155	-541 203	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 567	-27 894	11,12
Muud ärikulud	-1 137	-7 231	
Kokku ärikasum (-kahjum)	247 226	279 208	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-12 920	0	8
Intressikulud	-13 953	-11 730	
Muud finantstulud ja -kulud	4 868	5 868	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	225 221	273 346	
Tulumaks	-10 511	-10 633	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	214 710	262 713	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	220 922	268 748	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-6 212	-6 035	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	247 226	279 208	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	51 567	27 894	11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	486	1 105	
Kokku korrigeerimised	52 053	28 999	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-391 358	-480 490	3
Varude muutus	-114 623	-296 072	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	262 547	-338 223	16
Laekunud intressid	0	67	
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 032	-12 600	17
Kokku rahavood äritegevusest	46 813	-819 111	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 429	-36 143	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	13 568	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	22 116	22 116	9
Antud laenud	-1 250	-73 250	3
Antud laenude tagasimaksed	12 000	78 000	3
Laekunud intressid	28	1 028	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 465	5 319	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 000	200 000	15
Saadud laenude tagasimaksed	-130 949	-138 593	15
Arvelduskrediidi saldo muutus	65 102	78 130	15
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 884	-3 722	13
Makstud intressid	-10 778	-8 312	
Makstud dividendid	-41 000	-39 600	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-129 509	87 903	
Kokku rahavood	-66 231	-725 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	111 246	837 135	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-66 231	-725 889	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 015	111 246	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	7 669	2 045	1 016 051	4 186	1 029 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	268 748	-6 035	262 713
Makstud dividendid	0	0	-40 000	0	-40 000
31.12.2014	7 669	2 045	1 244 799	-1 849	1 252 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	220 922	-6 212	214 710
Makstud dividendid	0	0	-42 000	0	-42 000
31.12.2015	7 669	2 045	1 423 721	-8 061	1 425 374

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ FS Capital Management 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ FS Capital Management (emaettevõtte), tema tütarettevõtete OÜ Kõrgepinge Kinnisvara, OÜ Pimeaia Kinnisvara, OÜ S-Pro, S-Professional Oy, S-Professional UAB, S-Professional SIA ja OÜ Miterassa ning OÜ Miterassa tütarettevõtte ShopGuard Baltic OÜ finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Raha

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

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta (euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

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

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ja edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte

on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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).

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse hindamise aluseks on eksperthinnang.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed: 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed: 3-5 aastat

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 dividendide 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.

Soome tütarettevõtte jaoks kehtib asukohamaa ettevõtte tulumaks 20%. Leedu ja Läti tütarettevõtete jaoks kehtib asukohamaade ettevõtte tulumaks 15%.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	9 894	19 469
Arvelduskontod	35 121	91 777
Kokku raha	45 015	111 246

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	755 617	755 617	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 072	5 072	0	0	6
Muud nõuded	148 634	69 748	78 886	0	
Laenunõuded	96 050	17 164	78 886	0	
Intressinõuded	44 649	44 649	0	0	
Viitlaekumised	7 935	7 935	0	0	
Ettemaksed	320 182	311 002	9 180	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 229 505	1 141 439	88 066	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	738 026	738 026	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 537	6 537	0	0	6
Muud nõuded	179 936	102 300	77 636	0	
Laenunõuded	106 801	29 165	77 636	0	
Intressinõuded	64 810	64 810	0	0	
Viitlaekumised	8 325	8 325	0	0	
Ettemaksed	123 535	113 701	9 834	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 048 034	960 564	87 470	0	

Bilansipäeva 31.12.2015 laenunõuete all kajastuvad:

- lühiajaline sidusettevõttele antud laen summas 17 164 eurot, tagastamise tähtaeg 31.12.2016 ning intress 3% aastas;
 - pikaajaline sidusettevõttele antud laen summas 78 886 eurot, tagastamise tähtaeg 31.12.2017 ning intress 5% aastas;
- Mõlema alusvaluuta on euro.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	771 580	748 585
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 963	-10 559
Kokku nõuded ostjate vastu	755 617	738 026
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-10 559	-6 463
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	130	892
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 060	-8 309
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 526	3 321
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-15 963	-10 559

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	1 077 930	963 307	
Kokku varud	1 077 930	963 307	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 771	7 608	19

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 030	1 786	4 000	520
Käibemaks	16	267 083	23	239 671
Üksikisiku tulumaks	0	8 650	0	7 209
Sotsiaalmaks	0	22 533	0	18 759
Kohustuslik kogumispension	0	1 259	2 020	739
Töötuskindlustusmaksed	0	1 236	0	1 011
Intress	0	0	0	9
Ettemaksukonto jääk	1 026		494	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 072	302 547	6 537	267 918

Ettevõtte tulumaksu võlgnevusest moodustab 31.12.2015 seisuga 482 eurot arvestuslik tulumaks välja maksmata dividendidest (31.12.2014 232 eurot).

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

Lisa 7 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
11465038	Miterassa OÜ	Eesti	elektroonika jaemüük	100	100
11110571	Kõrgepinge Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	60	60
10964963	Pimeaia Kinnisvara OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	100	100
12258652	S-Pro OÜ	Eesti	turva- ja esitlustehnika müük	100	100
2587841-8	S-Professional Oy	Soome	turva- ja esitlustehnika müük	100	100
304058064	S-Professional UAB	Leedu	turva- ja esitlustehnika müük	100	100
40103952297	S-Professional SIA	Läti	turva- ja esitlustehnika müük	100	100
11942567	ShopGuard Baltic OÜ	Eesti	kaubakaitstesüsteemide müük	55	55

ShopGuard Baltic OÜ 55% osaluse omanik on Miterassa OÜ.

Lisa 8 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
10553881	Dannecker OÜ	Eesti	kinnisvaraarendus	50	50
11471754	Rendiportaal OÜ	Eesti	veebiportaalide tegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Dannecker OÜ	0	-12 920	25 000	12 080
Rendiportaal OÜ	1 250	0	0	1 250
Kokku	1 250	-12 920	25 000	13 330

Muude muutustena on kajastatud sidusettevõtte omakapitali tehtud sissemakse.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	249 041	249 041
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 116	-22 116
31.12.2014	226 925	226 925
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	226 925	226 925
		Kokku
	Muud	
31.12.2014	226 925	226 925
Müük müügihinnas või lunastamine	-22 116	-22 116
31.12.2015	204 809	204 809
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	204 809	204 809

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud 2006.a. soetatud osalus ettevõttes SBI OÜ. Aruandeaastal ja sellele eelneval aastal investeeringut juurde ei antud, osaluse protsent 7,8% ei muutunud.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	621 684
31.12.2014	621 684
31.12.2015	621 684

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	55 471	164 221	59 674	6 780	286 146
Akumuleeritud kulum	-49 929	-41 304	-51 024	0	-142 257
Jääkmaksumus	5 542	122 917	8 650	6 780	143 889
Ostud ja parendused	0	6 013	837	500	7 350
Amortisatsioonikulu	-3 896	-37 557	-6 254	0	-47 707
Müügid	0	-237	0	0	-237
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	-6 780	-6 780
Muud muutused	0	-243	0	0	-243
31.12.2015					
Soetusmaksumus	55 471	162 875	60 511	500	279 357
Akumuleeritud kulum	-53 825	-71 982	-57 278	0	-183 085
Jääkmaksumus	1 646	90 893	3 233	500	96 272

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 440	9 440
Akumuleeritud kulum	-812	-812
Jääkmaksumus	8 628	8 628
Ostud ja parendused	9 079	9 079
Amortisatsioonikulu	-3 861	-3 861
Ümberklassifitseerimised	6 780	6 780
31.12.2015		
Soetusmaksumus	25 299	25 299
Akumuleeritud kulum	-4 673	-4 673
Jääkmaksumus	20 626	20 626

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	73 788	33 943	39 845	0	2-4%	EUR	2016-2018
Kapitalirendikohustused kokku	73 788	33 943	39 845	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	99 673	25 728	73 945	0	2-4%	EUR	2016-2019
Kapitalirendikohustused kokku	99 673	25 728	73 945	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	83 015	114 170
Kokku	83 015	114 170

Kontsernis on bilansipäeva seisuga 6 (31.12.2014: 6) kehtivat kapitalirendi lepingut.

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	139 283	172 765

Kontsernis on bilansipäeva seisuga 4 kehtivat ruumide rendi lepingut (31.12.2014: 4) ning 2 (31.12.2014: 2) sõidukite kasutusrendi lepingut.

Lisa 15 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								
Omanikulaen	59 274	59 274			6%	EUR	31.12.2016	
Eesti krediitdiasutus	228 196	228 196			2,25-4,91%	EUR	30.09.2016	
Eraisik	10 000	10 000			0%	EUR	31.12.2016	
Lühiajalised laenud kokku	297 470	297 470						
Kapitalirendikohustused kokku	73 788	33 943	39 845	0				13
Laenukohustused kokku	371 258	331 413	39 845	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omanikulaen	45 274	45 274			6%	EUR	31.12.2015	
Eesti krediitdiasutus	157 509	157 509			2,33 - 2,43%	EUR	30.09.2015	
Eraisik	100 000	100 000			0%	EUR	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	302 783	302 783						
Pikaajalised laenud								
Eesti krediitdiasutus	46 531	10 250	36 281	0	5,13%	EUR	30.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	46 531	10 250	36 281	0				
Kapitalirendikohustused kokku	99 673	25 728	73 945	0				
Laenukohustused kokku	448 987	338 761	110 226	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	621 684	621 684
Muud varad	357 713	307 713
Kokku	979 397	929 397

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	854 595	854 595	0	0	
Võlad töövõtjatele	65 295	65 295	0	0	
Maksuvõlad	302 547	302 547	0	0	6
Muud võlad	57 822	57 822	0	0	
Intressivõlad	48 317	48 317	0	0	
Dividendivõlad	1 929	1 929	0	0	
Muud viitvõlad	7 576	7 576	0	0	
Saadud ettemaksed	232 280	232 280	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 512 539	1 512 539	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	918 463	918 463	0	0	
Võlad töövõtjatele	43 743	43 743	0	0	
Maksuvõlad	267 918	267 918	0	0	6
Muud võlad	62 619	62 619	0	0	
Intressivõlad	45 142	45 142	0	0	
Dividendivõlad	929	929	0	0	
Muud viitvõlad	16 548	16 548	0	0	
Saadud ettemaksed	130 569	130 569	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 423 312	1 423 312	0	0	

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	3	3

Kontserni vaba jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 1 496 110 (2014: 1 312 445) eurot. Maksimaalsed võimalikud dividendid 2015.a. eest on summas 1 196 888 (2014: 1 049 956) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks summas 299 222 (2014: 262 489) eurot.

Aruandeaastal otsustati jaotada dividende summas 42 000 eurot (2014: 40 000) ning maksti välja summas 41 000 eurot (2014: 39 600). Jaotatud dividendidega kaasnes tulumaksukohustus summas 10 500 (2014: 10 633) eurot.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 644 804	5 923 281
Soome	2 440 606	1 561 483
Leedu	185 758	85 857
Läti	93 389	62 884
Taani	9 806	0
Rootsi	2 610	0
Suurbritannia	0	9 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 376 973	7 642 505
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	10 066	11 769
Kokku müügitulu	7 387 039	7 654 274
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrooniliste seadmete müük	7 287 798	7 560 095
Tarbeelektronika paigaldus ja remont	61 301	69 192
Raamatupidamisteenuse osutamine	1 604	3 788
Muu	36 336	21 199
Kokku müügitulu	7 387 039	7 654 274

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 771	7 608	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 080 106	6 404 877	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	40 916	21 149	
Muud	14 453	23 457	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 141 246	6 457 091	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	139 283	172 765	14
Mitmesugused bürookulud	84 281	85 768	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 093	2 122	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 930	7 417	
Transpordiga seotud kulud	40 269	47 301	
Muud	85 462	36 898	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	359 318	352 271	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	440 597	404 271
Sotsiaalmaksud	138 619	128 228
Puhkusetasude reserv	8 939	8 704
Kokku tööjõukulud	588 155	541 203
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	167 380	0	160 742	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 848	80	1 467	18
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 079	0	18 079

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõttjad	0	455	1 250
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	317	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõttjad	0	455	1 250
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	494	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	21 060	23 352

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatuse liikmetele olulisi soodustusi tehtud ei ole.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 334	4 548
Nõuded ja ettemaksed	610 669	608 725
Kokku käibevara	613 003	613 273
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	340 630	345 366
Nõuded ja ettemaksed	78 886	77 636
Materiaalne põhivara	51 272	70 115
Kokku põhivara	470 788	493 117
Kokku varad	1 083 791	1 106 390
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	21 826	13 958
Võlad ja ettemaksed	101 177	78 923
Kokku lühiajalised kohustused	123 003	92 881
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	387 675	434 594
Kokku pikaajalised kohustused	387 675	434 594
Kokku kohustused	510 678	527 475
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669
Kohustuslik reservkapital	2 045	2 045
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	527 201	535 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 198	34 003
Kokku omakapital	573 113	578 915
Kokku kohustused ja omakapital	1 083 791	1 106 390

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	243 889	217 230
Muud äritulud	0	77
Mitmesugused tegevuskulud	-68 038	-77 139
Tööjõukulud	-100 290	-95 167
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 407	-2 502
Muud ärikulud	-2	-45
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 152	42 454
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-12 920	0
Intressikulud	-19 551	-20 312
Muud finantstulud ja -kulud	23 002	22 494
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 683	44 636
Tulumaks	-10 485	-10 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 198	34 003

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 152	42 454
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 407	2 502
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-77
Kokku korrigeerimised	19 407	2 425
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 043	-22 799
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 671	-63 756
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 032	-12 600
Kokku rahavood äritegevusest	32 899	-54 276
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-565	-3 278
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	250
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 300	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	22 116	22 116
Antud laenud	-26 966	-25 310
Antud laenude tagasimaksed	9 732	17 301
Laekunud intressid	0	436
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-983	11 515
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 708	88 914
Saadud laenude tagasimaksed	-9 500	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 111	-2 170
Makstud intressid	-1 227	-121
Makstud dividendid	-41 000	-39 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 130	47 023
Kokku rahavood	-2 214	4 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 548	286
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 214	4 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 334	4 548

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 669	2 045	575 198	584 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 003	34 003
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2014	7 669	2 045	569 201	578 915
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-117 191	-117 191
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	860 435	860 435
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	7 669	2 045	1 312 445	1 322 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 198	36 198
Makstud dividendid	0	0	-42 000	-42 000
31.12.2015	7 669	2 045	563 399	573 113
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-122 491	-122 491
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 055 202	1 055 202
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	7 669	2 045	1 496 110	1 505 824

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ FS Capital Management (registrikood: 10349703) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KRAUS	Juhatuse liige	30.06.2016
JAANUS PEENSALU	Juhatuse liige	29.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ FS Capital Management osanikele

Oleme auditeerinud OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle 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 raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka 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

OÜ FS Capital Management konsolideerimisgrupi bilansis seisuga 31.12.2015 kajastuvad kinnisvarainvesteeringud väärtuses 622 tuhat eurot. Konsolideerimisgrupp on valinud kinnisvarainvesteeringute kajastamiseks õiglase väärtuse meetodi. Kinnisvarainvesteeringuid ei ole aastatel 2010-2015 ümber hinnatud, samuti ei ole meile esitatud eksperthinnangut kinnisvarainvesteeringute hindamise kohta bilansipäeva seisuga. Eeltoodust tulenevalt ei olnud meil võimalik hinnata, kas kinnisvarainvesteeringud on kajastatud bilansis korrektselt õiglase väärtuse meetodil.

Märkusega arvamus

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406
Audiitorteenuse OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 73
Liivalaia 22, Tallinn
30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ FS Capital Management (registrikood: 10349703) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 202 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 922
Kokku	1 423 721
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 423 721
Kokku	1 423 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	138000	56.58%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	49769	20.41%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39320	16.12%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	16800	6.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kraus	37403310276	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Rain Pettai	37501040304	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Randu Riiberg	37711130215	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6262718
Faks	+372 6262719
E-posti aadress	raivo@miterassa.ee
E-posti aadress	miterassa@miterassa.ee
Veebilehe aadress	miterassa.ee