

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Invesia Holdings OÜ

registrikood: 12372379

tänava/talu nimi, Kesk-Sõjamäe 3e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: vitali@adelan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Invesia Holdings OÜ esimene majandusaasta kestis 01.01.2015 - 31.12.2015.

Invesia Holdings OÜ põhitegevuseks on valdusfirmade tegevus(EMTAK kood 64201).

Aastal 2015 müügikäive oli 0.00 eurot ning puhaskasum oli 21 601 eurot.

Lõppenud majandusaastal osahingus palgalisi töötajaid ei olnud ning juhtkonnale tasu ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 165	32 900	2
Nõuded ja ettemaksed	17 984	0	3,4
Kokku käibevara	69 149	32 900	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	115 352	130 000	3,4
Kokku põhivara	115 352	130 000	
Kokku varad	184 501	162 900	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	47 558	47 558	5
Kohustuslik reservkapital	4 756	4 756	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 586	73 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 601	36 921	
Kokku omakapital	184 501	162 900	
Kokku kohustused ja omakapital	184 501	162 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-3 966	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 966	-2
Muud finantstulud ja -kulud	25 567	36 923
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 601	36 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 601	36 921

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 966	-2
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 500	20 000
Laekunud intressid	13 067	16 923
Kokku rahavood äritegevusest	21 601	36 921
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-15 000	-63 000
Antud laenude tagasimaksed	11 664	38 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 336	-25 000
Kokku rahavood	18 265	11 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 900	20 979
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 265	11 921
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 165	32 900

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	47 558	4 756	73 665	125 979
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	47 558	4 756	73 665	125 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 921	36 921
31.12.2014	47 558	4 756	110 586	162 900
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	47 558	4 756	110 586	162 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 601	21 601
31.12.2015	47 558	4 756	132 187	184 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Invesia Holdings OÜ on Eesti äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole viidet mõnele muule vääringule.

Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad raha pangakontodel ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivsed tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandel.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuded ja laenud kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netto realiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Finantskohustused

Osaühingu finantskohustused (võlad tarnijatele) 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.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Invesia Holdings on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulumaksu tasumine kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 150	1 150
Arvelduskontod	50 015	31 750
Kokku raha	51 165	32 900

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	133 336	17 984	115 352	0
Laenunõuded	133 336	17 984	115 352	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 336	17 984	115 352	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	130 000	0	130 000	0
Laenunõuded	130 000	0	130 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 000	0	130 000	0

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	133 336	17 984	115 352	0			
Osaühing	80 000	0	80 000	0	10%	EUR	09.11.2017
Osaühing	6 000	6 000	0	0	10%	EUR	31.12.2016
Osaühing	32 336	11 984	20 352	0	10%	EUR	31.12.2017
Osaühing	15 000	0	15 000	0	10%	EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	133 336	17 984	115 352	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	130 000	0	130 000	0			
Osaühing	80 000	0	80 000	0	10%	EUR	09.11.2017
Osaühing	10 000	0	10 000	0	10%	EUR	31.12.2017
Osaühing	40 000	0	40 000	0	10%	EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	130 000	0	130 000	0			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	47 558	47 558
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Panga teenused	-13	-2
Muud	-3 953	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 966	-2

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal osaühingus palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud finantstulud	25 567	36 923
Kokku muud finantstulud ja -kulud	25 567	36 923

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	0	4 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	0	43 000	33 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

Invesia Holdings OÜ (registrikood: 12372379) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SIMONOV	Juhatuse liige	02.09.2016
VITALI DROZDOV	Juhatuse liige	02.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 601
Kokku	132 187
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 187
Kokku	132 187

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 601
Kokku	132 187
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 187
Kokku	132 187

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Simonov	38412280319	Järveküla küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	23779 EUR
DVD Invest OÜ	12532156	Tallinn, Harju maakond, Eesti	23779 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vitali@adelan.ee