

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osaühing Ordway Capital

registrikood: 11168168

tänav a nimi, Kopli

maja ja korteri number: 96B-12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10416

telefon: +372 5035443

e-posti aadress: veikko@brodal.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12



Tegevusaruanne

Ordway Capital OÜ asutati 2005 aasta septembrikuus.

Majandustulemused.

Ordway Capital OÜ bilansimaht seisuga 31.12.2015.a. moodustas 479 735 eurot ja aruandeaasta kahjumiks kujunes 12 202 eurot.

Ettevõtte finantsnäitajad ja suhtarvud	2015.a.	2014.a.
Omakapital (EUR)	217 994	270 196
Omakapitali suhe kogupassivasse (%)	45,44	56,06
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,47	1,83
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Omakapitali suhe kogupassivasse(%)= omakapital/ kogupassiva		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused		

Osaühing osaleb läbi osaühingu Widegray Tallinnas Rävala pst. 8 projekti arendamises (pikaajaline investering). Vabad vahendid olid osaliselt lühiajaliselt laenatud kolmandatele isikutele. Peeti mitmeid läbirääkimisi kinnisvara omandamiseks selle arendamise eesmärgil.

Osaühing osleb Peterburi tee ärikvartali arendusel (pikaajaline investering).

Osaühing osales mitmes lühiajalises väärtpaberiinvesteeringus.

Tuleviku väljavaated: lisaks senisele põhitegevusele alustas osaühing 2012 aastal investeerimist kunstiväärtuslikesse esemetesse nende edasimüümise eesmärgil.

Keerukamaks muutunud majandussituatsioonis peetakse endiselt läbirääkimisi võimaluste leidmiseks kinnisvarasse investeerimiseks ning kaupade vahendamiseks. Vabad vahendid paigutatakse ka edaspidi võimalikult soodsalt lühiajaliselt võimalikult suurt likviidsuse määra säilitades. Selle egevusega on 2015 aastal ka intensiivsemalt tegeletud.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Tegevust juhtis osaühingu juhataja. Juhatuse liikme tasusid, samuti muid kompensatsioone äriühing maksnud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 256	120 506	
Nõuded ja ettemaksed	285 540	267 581	2
Varud	11 214	0	
Kokku käibevara	384 010	388 087	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	945	945	
Nõuded ja ettemaksed	58 873	56 998	2
Materiaalne põhivara	35 907	35 907	
Kokku põhivara	95 725	93 850	
Kokku varad	479 735	481 937	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	200 000	
Võlad ja ettemaksed	61 741	11 741	3
Kokku lühiajalised kohustused	261 741	211 741	
Kokku kohustused	261 741	211 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 384	243 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 202	23 642	
Kokku omakapital	217 994	270 196	
Kokku kohustused ja omakapital	479 735	481 937	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 559	-3 723	
Muud ärikulud	-650	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 209	-3 723	
Muud finantstulud ja -kulud	7	27 216	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 202	23 493	
Tulumaks	-10 000	149	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 202	23 642	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 209	-3 723
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 304	-15 344
Varude muutus	-11 214	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-205
Laekunud intressid	7	0
Kokku rahavood äritegevusest	-25 720	-19 272
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-175
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	-625
Antud laenud	-19 004	-500
Antud laenude tagasimaksed	11 474	55 000
Laekunud intressid	0	28 222
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 530	81 922
Kokku rahavood	-33 250	62 650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120 506	57 856
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 250	62 650
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 256	120 506

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2013	2 556	256	243 742	246 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	23 642	23 642
31.12.2014	2 556	256	267 384	270 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 202	-12 202
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2015	2 556	256	215 182	217 994

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on avaldatud lisades 4 ja 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ordway Capital OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva/väärtuspäeva 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 võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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

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 õiglasel väärtusel).

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 õiglasel väärtusel (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 kontsernil 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.

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

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu laekumist saab usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende kuni 31.12.2014 maksumääraga 21/79 ja alates 01.01.2015 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 millalneed tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

OÜ Ordway Capital aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda;
- 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
Muud nõuded	344 413	285 540	58 873
Laenu nõuded	338 495	279 622	58 873
Intressinõuded	5 918	5 918	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	344 413	285 540	58 873

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	324 579	267 581	56 998
Laenu nõuded	318 661	261 663	56 998
Intressinõuded	5 918	5 918	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	324 579	267 581	56 998

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	49 393	49 393
Dividendivõlad	49 393	49 393
Väljamaksmata dividendide ettevõtte tulumaks	12 348	12 348
Kokku võlad ja ettemaksed	61 741	61 741
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	9 393	9 393
Dividendivõlad	9 393	9 393
Väljamaksmata dividendide ettevõtte tulumaks	2 348	2 348
Kokku võlad ja ettemaksed	11 741	11 741

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	172 146	213 907
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	43 036	53 477
Kokku tingimuslikud kohustused	215 182	267 384

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

2015 aastal ei olnud osaühingul ühtegi palgalist töötajat.

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	0	27 194
Intressitulu hoiustelt	7	22
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7	27 216

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 809	200 000	43 283	200 000

2015	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 474
2014	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale eraldi soodustusi kohaldatud ei ole. Juhatuse ja liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 202
Kokku	215 182
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215 182
Kokku	215 182

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 202
Kokku	215 182
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215 182
Kokku	215 182

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veikko Varik	36703122729	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035443
E-posti aadress	veikko@brodal.ee