

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Väädi

registrikood: 11063564

tänava/talu nimi, Pikk tn 52-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

e-posti aadress: rain.rosimannus@mac.com

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Lisa 5 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 6 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 7 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 8 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Väädi on valdusfirma, mis tegutseb aastast 2004. Firma missiooniks on ainuomanikule majandusliku eneseteostuse ja –arendamise pakkumine ning tema hea- ning rahulolu suurendamine suurema isikliku finantssõltumatuse saavutamise kaudu. Põhilisteks tegevusvaldkondadeks on säästude investeerimine, varade haldamine ning nõustamis- ja juhtimisteenuste pakkumine.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Väädi (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Input Industries Inc. ja Happy Hydrocarbons OÜ finantsnäitajad.

2015. aastal jätkas firma tegevust põhitegevusvaldkondades ja seda on kavas teha ka 2016. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	176 228	482
Finantsinvesteeringud	20 039	65 502
Nõuded ja ettemaksed	296 695	374 127
Varud	46 108	26 108
Kokku käibevara	539 070	466 219
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	96 071	109 016
Materiaalne põhivara	2 518	6 349
Kokku põhivara	98 589	115 365
Kokku varad	637 659	581 584
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	114 727	42 807
Võlad ja ettemaksed	37 178	92 768
Kokku lühiajalised kohustused	151 905	135 575
Kokku kohustused	151 905	135 575
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 453	290 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 745	152 979
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	485 754	446 009
Kokku omakapital	485 754	446 009
Kokku kohustused ja omakapital	637 659	581 584

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	66 824	153 111
Muud äritulud	721	87 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 186	-45 509
Mitmesugused tegevuskulud	-51 279	-71 355
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 082	-3 022
Muud ärikulud	0	-3 255
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 998	117 770
Muud finantstulud ja -kulud	27 747	35 209
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 745	152 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 745	152 979
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	39 745	152 979

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 998	117 770
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 082	3 022
Kasum (kahjum) põhivara müügist	99	0
Kokku korrigeerimised	3 181	3 022
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 432	-85 612
Varude muutus	37	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-55 590	-63 889
Muud rahavood äritegevusest	27 747	123 085
Kokku rahavood äritegevusest	44 805	94 376
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-899
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 106	-22 354
Antud laenud	-61 200	-173 060
Antud laenude tagasimaksed	125 849	24 218
Kokku rahavood investeerimistegevusest	63 543	-172 095
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	94 042	17 194
Saadud laenude tagasimaksed	-26 644	-500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	67 398	16 694
Kokku rahavood	175 746	-61 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	482	61 507
Raha ja raha ekvivalentide muutus	175 746	-61 025
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	176 228	482

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	290 474	293 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)		152 979	152 979
31.12.2014	2 556	443 453	446 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)		39 745	39 745
31.12.2015	2 556	483 198	485 754

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väädi 2015. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Väädi (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Input Industries Inc. ja Happy Hydrocarbons OÜ finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 2).

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, 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 osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 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 algelt 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale; tulu müügitegevusest saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline; tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 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
	Happy Hydrocarbons OÜ	Eesti	Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	50	50
	Input Industries Inc. OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	100	100

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. aastal tööjõukulusid ei olnud

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegevjuhtkonnale aruandeaasta jooksul tasusid, preemiaid ja soodustusi väljastatud ei ole.

Lisa 5 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	175 667	253
Finantsinvesteeringud	14 864	60 327
Nõuded ja ettemaksed	270 303	339 718
Kokku käibevara	460 834	400 298
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	99 449	112 795
Materiaalne põhivara	1 278	2 132
Kokku põhivara	100 727	114 927
Kokku varad	561 561	515 225
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	207 260	128 462
Võlad ja ettemaksed	32 073	78 479
Kokku lühiajalised kohustused	239 333	206 941
Kokku kohustused	239 333	206 941
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 728	119 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 944	185 745
Kokku omakapital	322 228	308 284
Kokku kohustused ja omakapital	561 561	515 225

Lisa 6 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	4 396	67 266
Muud äritulud	0	85 917
Mitmesugused tegevuskulud	-10 629	-1 823
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-105	-45
Muud ärikulud	-3 868	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 206	151 315
Muud finantstulud ja -kulud	24 150	34 430
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 944	185 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 944	185 745

Lisa 7 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 206	151 315
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105	45
Kasum (kahjum) põhivara müügist	99	0
Kokku korrigeerimised	204	45
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 843	-184 597
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 406	74 946
Muud rahavood äritegevusest	24 150	91 020
Kokku rahavood äritegevusest	75 397	132 729
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-899
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-54 950	-23 354
Antud laenud	-50 930	-174 670
Antud laenude tagasimaksed	127 098	33 438
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 218	-165 485
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	127 043	47 844
Saadud laenude tagasimaksed	-48 244	-40 305
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	78 799	7 539
Kokku rahavood	175 414	-25 217
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	253	25 470
Raha ja raha ekvivalentide muutus	175 414	-25 217
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	175 667	253

Lisa 8 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	119 983	122 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)		185 745	185 745
31.12.2014	2 556	305 728	308 284
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	5 056	-32 766	-27 710
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	7 612	272 962	280 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 944	13 944
31.12.2015	2 556	319 672	322 228
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	5 056	25 801	30 857
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	7 612	345 473	353 085

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.10.2016

OÜ Väädi (registrikood: 11063564) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN ROSIMANNUS	Juhatuse liige	09.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 745
Kokku	483 198

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	443 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 745
Kokku	483 198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4396	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rain.rosimannus@mac.com