

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Hansamanager

registrikood: 10357134

tänava/talu nimi, Raua tn 16-6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10152

telefon: +372 6662030

e-posti aadress: eerik@entsik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud	15
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 20 Konsolideerimata koondkasumiaruanne	18
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Hansamanager on investeerimisfirma, mille põhiliseks tegevusalaks on tütarettevõtete osakute hoidmine ning investeringud kinnisvarasse. Lisaks investeerimistegevusele osutab OÜ Hansamanager mitmesuguseid konsultatsiooniteenuseid ja läbi oma tütarettevõtjate ka kinnisvara-alaseid nõustamise-ja vahendusteenuseid.

Konsolideerimisgrupi koosseis 31.12.2014:

OÜ Hansamanager

- OÜ Storggrund Invest (osalus 100%)
- OÜ HM Credit (osalus 100%) - müüdnud 17.12.2015
- OÜ VF Investeringud (OÜ HM Credit osalus 100%) - müüdnud 15.09.2015

Muudatused konsolideerimisgrupi koosseisus

2013 ühinesid Läti ettevõtted SIA Waterfront Development ja Eldikrija A/S. Ettevõtte tegutseb nime all Eldikrija A/S.

Ettevõtte käsitles nimetatud osakuid 2014 aastal lühiajalise investeringuna ning ei konsolideerinud teda konsolideerimisgrupi koosseisu.

Kinnisvaraprojektid:

2009.aastal soetati investeerimise eesmärgil hoonestusõigused kruntidele Tiskre elamurajoonis.

2010. aastal soetati kinnistu Keilas (suurus 14 ha). Käesoleval ajal tegeletakse detailplaneeringu lahenduse projekteerimistöödega.

Dividendipoliitika: dividende makstakse vastavalt osaniku soovile ning vabade vahendite olemasolu korral.

2016.aastal jätkatakse olemasolevate projektide arendamist ning otsitakse uusi investeerimisvõimalusi.

Kontsernis töötajaid ei olnud ning juhatause liikmetele tasusid ei makstud.

Olulisemad finantssuhtarvud

Nimetus	31.12.2015	31.12.2014
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	1,43	1,90
Likviidsuskordaja	1,43	1,90
Omakapitali rentaablus	6%	3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused, kajastab ettevõtte võimet katta kreditoride lühiajalised nõuded käibevaraga.

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud-ettemaksed)/lühiajalised kohustused

Käiberentaablus = puhaskasum/ müügi käive*100

Ärimentaablus = äri kasum/ müügitulu*100

Omakapitali rentaablus(ROE)(%) = puhaskasum/omakapital kokku*100, näitab kasumit aktsionäride investeeritud kapitali 1 krooni kohta.

Puhaskasum = puhaskasum enne vähemusosa

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 990	9 651	2
Finantsinvesteeringud	0	94 000	
Nõuded ja ettemaksed	3 019 557	3 978 863	
Kokku käibevara	3 021 547	4 082 514	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	177 556	178 124	5
Kokku põhivara	177 556	178 124	
Kokku varad	3 199 103	4 260 638	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 243 343	2 097 280	6
Võlad ja ettemaksed	864 475	46 358	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 107 818	2 143 638	
Kokku kohustused	2 107 818	2 143 638	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 025 697	2 047 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 776	66 439	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 091 285	2 117 000	
Kokku omakapital	1 091 285	2 117 000	
Kokku kohustused ja omakapital	3 199 103	4 260 638	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	84 650	26 000	10
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 929	-14 589	
Brutokasum (-kahjum)	69 721	11 411	
Üldhalduskulud	-40 584	-34 419	12
Muud äritulud	183 690	38 253	11
Muud ärikulud	0	-4 235	14
Ärikasum (kahjum)	212 827	11 010	
Intressikulud	-20 629	-32 978	15
Muud finantstulud ja -kulud	-129 422	88 407	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 776	66 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 776	66 439	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	62 776	66 439	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	212 827	11 010	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	568	568	
Kokku korrigeerimised	568	568	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-118 488	-11 825	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-67 406	-11 393	
Kokku rahavood äritegevusest	27 501	-11 640	
Rahavood investeerimistegevusest			
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	501	0	
Antud laenud	-37 341	-438 050	
Antud laenude tagasimaksed	123 880	395 091	
Laekunud intressid	8 688	10 669	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	95 728	-32 290	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 800	205 200	
Saadud laenude tagasimaksed	-206 500	-157 250	
Makstud intressid	-190	-12 655	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-130 890	35 295	
Kokku rahavood	-7 661	-8 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 651	18 286	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 661	-8 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 990	9 651	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 776	66 439
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	62 776	66 439
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	62 776	66 439

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 347 749	2 350 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)			66 439	66 439
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2014	2 556	256	2 114 188	2 117 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 776	62 776
Makstud dividendid			-1 088 621	-1 088 621
Muud muutused omakapitalis			130	130
31.12.2015	2 556	256	1 088 473	1 091 285

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hansamanager 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aruandes 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 tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena. 2015.a. konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad Hansamanager OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete HM Credit OÜ (100%), VF Investeeringud OÜ (100%), Storgund Invest OÜ (100%) finantsnäitajad.

HM Credit OÜ ja VF Investeeringud OÜ on kajastatud kuni müügikuupäevani.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kõik aastaaruande lisad kajastavad konsolideerimisgrupi arv näitajaid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõteteks 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.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa), mida ettevõtte hoiab omanikuna 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 soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvara investeeringuid kajastatakse analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Vajadusel viiakse kinnisvarainvesteeringutes bilansipäeval läbi kaetava

väärtuse test.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	1 990	9 651

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 760	20 760
Ostjatelt laekumata arved	20 760	20 760
Muud nõuded	2 998 492	2 998 492
Laenunõuded	2 529 452	2 529 452
Intressinõuded	469 040	469 040
Ettemaksed	305	305
Tulevaste perioodide kulud	305	305
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 019 557	3 019 557
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93
Muud nõuded	3 977 008	3 977 008
Laenunõuded	3 573 006	3 573 006
Intressinõuded	404 002	404 002
Ettemaksed	1 762	1 762
Tulevaste perioodide kulud	1 762	1 762
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 978 863	3 978 863

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
11810363	Storgrund Invest OÜ	Eesti	Nõustamine, konsultatsioonid	100	100
11575703	HM Credit OÜ	Eesti	Nõustamine, konsultatsioonid	100	0
11575436	VF Investeeringud OÜ	Eesti	Nõustamine, konsultatsioonid	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	Muud muutused	31.12.2015
Storgrund Invest OÜ	2 556			2 556
HM Credit OÜ	3 196	-1	-3 195	0
VF Investeeringud OÜ	606 400	-500	-605 900	0
Kokku	612 152	-501	-609 095	2 556

Müüdud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
HM Credit OÜ	100	1	-3 195
VF Investeeringud OÜ	100	500	-605 900

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	178 692	0	178 692
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	178 692	0	178 692
Amortisatsioonikulu		-568	-568
Ümberklassifitseerimised	-18 912	18 912	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	159 780	18 912	178 692
Akumuleeritud kulum	0	-568	-568
Jääkmaksumus	159 780	18 344	178 124
Amortisatsioonikulu		-568	-568
31.12.2015			
Soetusmaksumus	159 780	18 912	178 692
Akumuleeritud kulum	0	-1 136	-1 136
Jääkmaksumus	159 780	17 776	177 556

Ehitiste all on tegemist siiski hoonestusõigusega.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 243 343	1 243 343			3%	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 243 343	1 243 343					
Laenukohustused kokku	1 243 343	1 243 343					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 097 280	2 097 280			3%	euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 097 280	2 097 280					
Laenukohustused kokku	2 097 280	2 097 280					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 137	5 137
Maksuvõlad	7 792	7 792
Muud võlad	851 546	851 546
Intressivõlad	62 925	62 925
Dividendivõlad	788 621	788 621
Kokku võlad ja ettemaksed	864 475	864 475

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	323	323
Muud võlad	46 035	46 035
Intressivõlad	46 035	46 035
Kokku võlad ja ettemaksed	46 358	46 358

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	870 778	1 691 350
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	217 695	422 838
Kokku tingimuslikud kohustused	1 088 473	2 114 188

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 650	26 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 650	26 000
Kokku müügitulu	84 650	26 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	84 650	26 000
Kokku müügitulu	84 650	26 000

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	168 163	0
Teenuse müük	15 527	38 253
Kokku muud äritulud	183 690	38 253

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	6 545	3 985
Raamatupidamine, auditeerimine	4 350	4 140
Pangateenused	96	400
Konsultatsiooniteenused	18 100	15 545
Varade kasutusrent	11 493	10 349
Kokku üldhalduskulud	40 584	34 419

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-4 199
Muud	0	-36
Kokku muud ärikulud	0	-4 235

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-20 629	-32 978
Kokku intressikulud	-20 629	-32 978

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud finantstulud ja -kulud	-129 422	88 407
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-129 422	88 407

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hansamanager OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hansamanager OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	391 675	403 709

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 410	1 784
Nõuded ja ettemaksed	1 053 035	1 031 499
Kokku käibevara	1 054 445	1 033 283
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 556	5 752
Kinnisvarainvesteeringud	177 557	178 124
Kokku põhivara	180 113	183 876
Kokku varad	1 234 558	1 217 159
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	273 268	50 667
Võlad ja ettemaksed	800 720	96
Kokku lühiajalised kohustused	1 073 988	50 763
Kokku kohustused	1 073 988	50 763
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 963	1 140 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 795	23 428
Kokku omakapital	160 570	1 166 396
Kokku kohustused ja omakapital	1 234 558	1 217 159

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	84 650	26 000
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 929	-14 589
Brutokasum (-kahjum)	69 721	11 411
Üldhalduskulud	-23 997	-30 521
Muud äritulud	15 526	16 940
Muud ärikulud	0	-36
Kokku ärikasum (-kahjum)	61 250	-2 206
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-3 195	0
Intressikulud	-803	-4 452
Muud finantstulud ja -kulud	25 543	30 086
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 795	23 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 795	23 428

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	61 250	-2 206
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	568	568
Kokku korrigeerimised	568	568
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 391	-8 644
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 929	6 732
Kokku rahavood äritegevusest	51 356	-3 550
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1	0
Antud laenud	-80 570	-14 800
Antud laenude tagasimaksed	99 800	82 700
Laekunud intressid	6 439	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 670	67 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 600	0
Saadud laenude tagasimaksed	-84 000	-62 000
Makstud intressid	0	-4 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 400	-66 500
Kokku rahavood	-374	-2 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 784	3 934
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-374	-2 150
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 410	1 784

Lisa 20 Konsolideerimata koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 795	23 428
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	82 795	23 428

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 440 156	1 442 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 428	23 428
Makstud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2014	2 556	256	1 163 584	1 166 396
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 556	256	1 163 584	1 166 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 795	82 795
Makstud dividendid			-1 088 621	-1 088 621
31.12.2015	2 556	256	157 758	160 570
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	256	157 758	160 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2017

Osaühing Hansamanager (registrikood: 10357134) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERIK ENTSIK	Juhatuse liige	25.01.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hansamanager osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Hansamanager raamatupidamise konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, 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 vastupidisele auditiarvamusele.

Vastupidise arvamuse avaldamise alus

1. Tütaettevõttes Storgrund Invest OÜ ja konsolideerimisgrupi aruandes on kajastatud nõuded erinevate ettevõtete vastu summas 1916 tuh. EUR, mille laekumise tõenäosuse kohta puudub audiitoril piisav informatsioon.

2. Emaettevõttes ja konsolideerimisgrupi aruandes on kajastatud nõuded erinevate ettevõtete vastu summas 639 tuh. EUR, mille laekumise tõenäosuse kohta puudub audiitoril piisav informatsioon.

Kokku väheneks osaühingu omakapital ja kasum 2555 tuh EUR võrra.

Vastupidine arvamus

Meie arvates, tingituna lõigus „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu, ei kajasta kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt Osaühing Hansamanager finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Osaühing Kann & Smirnov Audiitorid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377, Tallinn 10919

25.01.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hansamanager (registrikood: 10357134) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	25.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 025 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 776
Kokku	1 088 473

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 025 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 776
Kokku	1 088 473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	84650	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6662030
E-posti aadress	eerik@entsik.ee