

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vincere

registrikood: 10668064

tänava/talu nimi, Paplite pst 21a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10915

telefon: +372 5044482

faks: +372 6708017

e-posti aadress: andresva@hot.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

2016. aastal jätkati investeeringute hoidmist. OÜ Vincere omab 25% OÜ NG Kapital osadest.

OÜ Vincere bilansimaht oli 31.detsembri 2016 seisuga oli 32 577 tuhat eurot (31.12.2015: 30 182 tuhat eurot) ning omakapital 32 375 tuhat eurot (31.12.2015: 29 981 tuhat eurot). Aruandeaasta kasumiks kujunes 3 308 tuhat eurot (2015: 4 920 tuhat eurot), sellest kapitaliosaluse kasum sidusettevõttelt 3 342 tuhat eurot (2015: 4 964 tuhat eurot).

Investeeringud kinnisvarainvesteeringutesse ja põhivarasse olid summas 250 tuhat eurot (2015: 0 eurot).

Aastal 2017 on kavas jätkata investeeringute hoidmist.

Ettevõtte finantssuhtarvud:

FINANTSNÄITAJAD	2016	2015
Juurdekasvud		
Puhaskasumi kasv	-33%	99%
Varade kasv	8%	15%
Omakapitali kasv	8%	15%
Rentaabluse suhtarvud		
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	11%	18%
Varade puhasrentaablus (ROA)	11%	17%
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	46,59	41,06
Võlakordaja	1%	1%

<i>Omakapitali puhasrentaablus (ROE)</i>	<i>= Puhaskasum / Keskmise omakapital * 100%</i>
<i>Varade puhasrentaablus (ROA)</i>	<i>= Puhaskasum / Keskmise varade maht * 100%</i>
<i>Käibe puhasrentaablus</i>	<i>= Puhaskasum / Netokäive * 100%</i>
<i>Maksevõime kordaja</i>	<i>= Käibevara / Lühiajalised kohustused</i>
<i>Võlakordaja</i>	<i>= Kohustused kokku / Bilansimaht* 100%</i>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 203	8 033	2
Finantsinvesteeringud	6	5	3
Nõuded ja ettemaksed	213	226	4
Kokku käibevarad	9 422	8 264	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	22 521	21 512	6
Finantsinvesteeringud	1	1	
Nõuded ja ettemaksed	220	229	4
Kinnisvarainvesteeringud	366	166	7
Materiaalsed põhivarad	47	10	8
Kokku põhivarad	23 155	21 918	
Kokku varad	32 577	30 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	202	201	10
Kokku lühiajalised kohustised	202	201	
Kokku kohustised	202	201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	11
Muud reservid	-32	-18	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 096	25 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 308	4 920	
Kokku omakapital	32 375	29 981	
Kokku kohustised ja omakapital	32 577	30 182	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	19	2	12
Mitmesugused tegevuskulud	-25	-16	
Tööjõukulud	-34	-34	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4	-6	8
Ärikasum (kahjum)	-44	-54	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	3 342	4 964	6
Intressitulud	4	5	
Muud finantstulud ja -kulud	6	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 308	4 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 308	4 920	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-44	-54	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4	6	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1	0	8
Kokku korrigeerimised	3	6	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13	-289	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-27	-337	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-50	0	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10	0	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-200	0	7
Antud laenude tagasimaksed	10	5	4
Laekunud intressid	3	5	
Laekunud dividendid	2 324	1 774	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 097	1 784	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-900	-900	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-900	-900	
Kokku rahavood	1 170	547	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 033	7 486	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 170	547	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 203	8 033	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3	-14	25 976	25 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 920	4 920
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-900	-900
Muutused reservides	0	-4	0	-4
31.12.2015	3	-18	29 996	29 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 308	3 308
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-900	-900
Muutused reservides	0	-14	0	-14
31.12.2016	3	-32	32 404	32 375

Ettevõtte kohustuslik reservkapital on summas 256 eurot.
Muude reservide all on kajastatud realiseerimata kursivahed.

Detailsem info osakapitali ja vaba omakapitali kohta lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vincere 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Aruanne on Eesti heast raamatupidamistavast lähtuv keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud Sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Ühise kontrolli all toimuvad äriühendused kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, kus omandatud Sidusettevõtte varad ja kohustused võetakse arvele nende bilansilises väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumina omakapitalis.

Investeeringud Sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest 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.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava Sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab Sidus- ettevõtte bilansilist väärtust,

vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 30 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 649 euro, kantakse kohe kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara esitatakse bilansis jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ja akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Autod 10%

Finantskohustised

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 õiglases väärtuses (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 ettevõtte 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Edasilükkunud tulumaksuvarad ja –kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Maksimaalne summa, mis võib kaasnedä dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 11.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- sidusettevõtteid;
- kontserni ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmeid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning sidusettevõtetesse investeeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	9 203	8 033
Kokku raha	9 203	8 033

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	4	4
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1	1
31.12.2015	5	5
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1	1
31.12.2016	6	6

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2	2	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2	2	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45	45	0	0	5
Muud nõuded	156	156	0	0	
Laenunõuded	149	149	0	0	
Intressinõuded	7	7	0	0	
Ettemaksed	230	10	50	170	
Tulevaste perioodide kulud	230	10	50	170	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	433	213	50	170	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50	0	0	5
Muud nõuded	166	166	0	0	
Laenunõuded	159	159	0	0	
Intressinõuded	7	7	0	0	
Ettemaksed	239	10	50	179	
Tulevaste perioodide kulud	239	10	50	179	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	455	226	50	179	

2016. aastal hinnati alla laenu- ja intressinõudeid summas 13 tuhat eurot (2015: 24 tuhat eurot).

Antud laenude alusvaluuta on euro, laenude intress on 10-12% (2015: 10-12%). Laenu tagasimakse tähtaeg on 2017.aastal.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	45		50	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45	1	50	1

Tingimuslikud kohustused seoses Maksuametiga

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast 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 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10220458	NG Kapital OÜ	Eesti	peakontori tegevus	25	25
11609282	MillMaster OÜ	Eesti	puidutöötlemisseadmete	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
NG Kapital OÜ	21 512	-2 319	3 342	-14	22 521
MillMaster OÜ	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	21 512	-2 319	3 342	-14	22 521

Muude muutuste all on kajastatud realiseerimata kursivahed.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	166
Ostud ja parendused	200
31.12.2016	366

	2016	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1	

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	58	58	0	58
Akumuleeritud kulum	-48	-48	0	-48
Jääkmaksumus	10	10	0	10
Ostud ja parendused	0	0	50	50
Muud ostud ja parendused	0	0	50	50
Amortisatsioonikulu	-1	-1	-3	-4
Müügid	-9	-9	0	-9
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	0	50	50
Akumuleeritud kulum	0	0	-3	-3
Jääkmaksumus	0	0	47	47

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	10	
Transpordivahendid	10	
Kokku	10	

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	19	2	12

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	10	6	4
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	10	10	4

1-5 aasta jooksul	50	50	4
Üle 5 aasta	169	179	4

Ettevõtte sõlmis 2015.aastal 25 aastaks lepingu garaazhibokside kasutusrendiks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1	1	0	0	
Võlad töövõtjatele	2	2	0	0	
Maksuvõlad	1	1	0	0	5
Muud võlad	198	198	0	0	
Dividendivõlad	197	197	0	0	
Muud viitvõlad	1	1	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	202	202	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	2	2	0	0	
Maksuvõlad	1	1	0	0	5
Muud võlad	198	198	0	0	
Dividendivõlad	197	197	0	0	
Muud viitvõlad	1	1	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	201	201	0	0	

Lisa 11 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte on üks osa nimiväärtusega 2 556 eurot, mis jaguneb mõttelisteks osadeks 5/8, 1/8, 1/8 ja 1/8.		

2016.aastal kuulutati välja ja maksti dividende summas 900 tuhat eurot (2015: 900 tuhat eurot). Dividendide maksmisega ei kaasnenud tulumaksukulu ja -kohustust, kuna väljamakse aluseks oli residendist äriühingult saadud dividendid, millelt oli tulumaks kinni peetud või mille aluseks olev kasumiosa oli tulumaksuga maksustatud.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2016 moodustas 32 404 tuhat eurot (2015: 29 996 tuhat eurot). Seisuga 31.12.2016 on ettevõtte võimalik tulumaksuvabalt osanikele välja maksta dividende 10 179 tuhat eurot (2015: 8 760 tuhat eurot). Seega on bilansipäeva

seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 27 959 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 445 tuhat eurot. Seisuga 31. detsember 2015 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 25 749 tuhat eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 4 247 tuhat eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19	2
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19	2
Kokku müügitulu	19	2
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	19	2
Kokku müügitulu	19	2

Lisa 13 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-26	-26
Sotsiaalmaksud	-8	-8
Kokku tööjõukulud	-34	-34
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8	8

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Osanike 23.02.2017 otsusega maksti osanikele eelmiste perioodide jaotamata kasumist välja dividende summas 1 500 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

OÜ Vincere (registrikood: 10668064) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VANASELJA	Juhatuse liige	25.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Vincere osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Vincere (edaspidi ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

26.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Vincere (registrikood: 10668064) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	26.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 308
Kokku	32 404
Jaotamine	
Dividendideks	1 500 000
Kokku	1 500 000

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 308
Kokku	32 404
Jaotamine	
Dividendideks	1 500 000
Kokku	1 500 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Vanaselja	38702250282	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Ühisomand)
ALLE VANASELJA	46405220210		2556 EUR (Ühisomand)
Kadri Vanaselja	49010300240		2556 EUR (Ühisomand)
Tõnis Vanaselja	38805270324		2556 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6708017
Mobiiltelefon	+372 5044482
E-posti aadress	andresva@hotmail.ee