

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Investment House OÜ

registrikood: 11072184

tänavatänu nimi, J. Vilmsi tn 32-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 5048287, +372 6006520

faks: +372 6006574

e-posti aadress: ivo@wellman.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	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Investment House Oü on asutatud 16.09.2004 aastal. Ettevõtte asub ja tegutseb Tallinnas.

2016. aastal ettevõtte majandustegevus oli peatatud.

Ettevõtte moodustab kontserni alljärgnevate ettevõtetega, milles ta omab järgnevaid osalusi:

1. Wellman Invesco Aktsiaselts – 25% - sidusettevõtte.

2016. majandusaastal ei omanud ettevõtte palgalisi töötajaid, samuti ei makstud ettevõtte omanikele ega juhtkonna liikmetele tasusid.

Ivo Tahk

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 110	744
Nõuded ja ettemaksed	44 615	66 863
Kokku käibevarad	45 725	67 607
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	107 049	107 049
Kokku põhivarad	107 049	107 049
Kokku varad	152 774	174 656
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	29 447	1 304 447
Võlad ja ettemaksed	0	21 886
Kokku pikaajalised kohustised	29 447	1 326 333
Kokku kohustised	29 447	1 326 333
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 154 489	-1 126 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 275 004	-28 278
Kokku omakapital	123 327	-1 151 677
Kokku kohustised ja omakapital	152 774	174 656

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Muud äritulud	1 275 096	0
Mitmesugused tegevuskulud	0	-74
Muud ärikulud	-92	-186
Ärikasum (kahjum)	1 275 004	-260
Muud finantstulud ja -kulud	0	-28 018
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 275 004	-28 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 275 004	-28 278

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 275 004	-260
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	362	322
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 275 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	366	62
Kokku rahavood	366	62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	744	682
Raha ja raha ekvivalentide muutus	366	62
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 110	744

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	-1 126 211	-1 123 399
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	-1 126 211	-1 123 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-28 278	-28 278
31.12.2015	2 556	256	-1 154 489	-1 151 677
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 275 004	1 275 004
31.12.2016	2 556	256	120 515	123 327

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Investment House OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Vigade korrigeerimine

Sidusettevõtte ümberhindlus kapitaliosaluse meetodil kuna varasematel perioodidel ei olnud seda tehtud

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab teises ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgnevatel perioodidel investori osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini.

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 objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 õiglasest väärtusest (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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

- a) omanikke
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- d) sidusettevõtteid

Tehingutes seotud osapooltega kasutatakse tehinguhetkel kehtivaid turuhindasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	268	269
Arvelduskontod	842	475
Kokku raha	1 110	744

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 848	3 848
Ostjatelt laekumata arved	3 848	3 848
Muud nõuded	40 767	40 767
Laenu nõuded	25 585	25 585
Intressinõuded	15 182	15 182
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 615	44 615
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 738	25 738
Ostjatelt laekumata arved	25 738	25 738
Muud nõuded	41 125	41 125
Laenu nõuded	36 911	36 911
Intressinõuded	4 214	4 214
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 863	66 863

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11142772	Wellman Invesco AS	Eesti	kinnisvara	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Wellman Invesco AS	107 049	-28 278	78 771
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	107 049	-28 278	78 771

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	29 447		29 447	
Pikaajalised laenud kokku	29 447		29 447	
Laenukohustised kokku	29 447		29 447	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	1 304 447		1 304 447	
Laenukohustised kokku	1 304 447		1 304 447	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4 000	4 000

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	1 304 447	1 326 333

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.08.2017

Investment House OÜ (registrikood: 11072184) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO TAHK	Juhatuse liige	17.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 154 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 275 004
Kokku	120 515
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 515
Kokku	120 515

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 154 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 275 004
Kokku	120 515
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 515
Kokku	120 515

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evi Mihailova	46803050264	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	6000 EEK (Lihtomand)
Osaühing Wellman	10093020	Tallinn, Harju maakond, Eesti	34000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006520
Faks	+372 6006574
Mobiiltelefon	+372 5048287
E-posti aadress	ivo@wellman.ee