

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Allseas Invest

registrikood: 10997804

tänavatänu nimi, Sarapiku tee 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 5015002

faks: +372 6139009

e-posti aadress: ikl@klipmarine.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Allseas Invest on asutatud 2004.aasta jaanuaris. Äriühingu põhitegevusaladeks on litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpapieritehingud.

Ettevõtte suurendas õige pisut aastal 2017 oma aktsiaportfelli kuid portfelli väärtus üldiselt langes. 2017 aasta aktsiaturge mõjutas ka langev dollar, mis kajastub ka ettevõtte USD laenude ja portfelli väärtuse ümberhindluses.

Järgmisel majandusaastal ei plaanita investeerimisstrateegiates suuri muudatusi teha. Vastavalt turu käitumisele jätkatakse investeerimist indeksaktiasiatesse, üksikutesse väljavalitud aktsiasiatesse, optsioonidesse ning fondidesse.

OÜ Allseas Invest ei ole väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2017. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2018 pole plaanis töötajaid palgata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 260	87 657	40 746
Finantsinvesteeringud	9 888	1 900	46 924
Nõuded ja ettemaksed	285 087	458 864	432 250
Kokku käibevarad	302 235	548 421	519 920
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	516 246	196 354	129 239
Finantsinvesteeringud	19 200	19 200	19 200
Nõuded ja ettemaksed	180 000	300 000	
Kokku põhivarad	715 446	515 554	148 439
Kokku varad	1 017 681	1 063 975	668 359
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	206 659	215 659	246 859
Võlad ja ettemaksed	9 042	9 042	131 270
Kokku lühiajalised kohustised	215 701	224 701	378 129
Kokku kohustised	215 701	224 701	378 129
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	2 558
Ülekurss	1 277	1 277	1 277
Kohustuslik reservkapital	256	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 184	286 139	221 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 705	549 044	64 209
Kokku omakapital	801 980	839 274	290 230
Kokku kohustised ja omakapital	1 017 681	1 063 975	668 359

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	0	18 900
Mitmesugused tegevuskulud	-528	-2 175
Ärikasum (kahjum)	-528	16 725
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	319 892	240 612
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	307 731
Intressitulud	4 431	4 080
Intressikulud	0	-286
Muud finantstulud ja -kulud	-21 090	-19 818
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	302 705	549 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 705	549 044

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Allseas Invest 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Finantsvarad

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtteid loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar-ettevõttesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Sidusettevõtjaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Juhul, kui bilansipäeval esineb tunnuseid finantsvarade väärtuse osas, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega alates 1 000 eurost ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel makstakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende 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 millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Allseas Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted),
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod EUR	6 061	86 008
Arvelduskontod USD	1 194	1 644
Kassa	5	5
Kokku raha	7 260	87 657

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2015	29 543	17 381	46 924
Soetamine	356 866		356 866
Müük müügihinnas või lunastamine	-339 150	-18 084	-357 234
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-45 359	703	-44 656
31.12.2016	1 900	0	1 900
Kajastatud õiglases väärtuses	1 900		1 900
Soetamine	13 541		13 541
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-5 553		-5 553
31.12.2017	9 888		9 888
Kajastatud õiglases väärtuses	9 888		9 888

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	465 043	285 043	180 000
Laenunõuded	241 562	241 562	
Intressinõuded	43 127	43 127	
Viitlaekumised	180 354	354	180 000
Ettemaksed	44	44	
Muud makstud ettemaksed	44	44	
Kokku nõuded ja ettemaksed	465 087	285 087	180 000

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	758 820	458 820	300 000
Laenunõuded	414 203	414 203	
Intressinõuded	44 263	44 263	
Viitlaekumised	300 354	354	300 000
Ettemaksed	44	44	
Muud makstud ettemaksed	44	44	
Kokku nõuded ja ettemaksed	758 864	458 864	300 000

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	516 246	196 354
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	516 246	196 354

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
C46709	Global Work Ltd	Malta	Valdus- ja investeerimisfirma	20	20
11016903	Euro Work OÜ	Eesti	Tööjõu rent	20	20
OC344006	Sendley Capital LLP	Suurbritannia	Valdusfirma	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Global Work Ltd	102 538	44 160	146 698
Euro Work OÜ	1 278	261 093	262 371
Sendley Capital LLP	92 538	14 639	107 177
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	196 354	319 892	516 246

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	19 200	19 200
31.12.2016	19 200	19 200
Kajastatud õiglasel väärtusel	19 200	19 200
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	19 200	19 200
31.12.2017	19 200	19 200
Kajastatud õiglasel väärtusel	19 200	19 200

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikelt saadud laenud	167 300	167 300			EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	167 300	167 300				
Muud laenukohustised						
Igor Klimovskihh	38 511	38 511			EUR	31.12.2018
Inna Tsymbal	848	848			EUR	31.12.2018
Muud laenukohustised kokku	39 359	39 359				
Laenukohustised kokku	206 659	206 659				

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Omanikelt saadud laenud	176 300	176 300			EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	176 300	176 300				
Muud laenukohustised						
Igor Klimovskihh	38 511	38 511			EUR	31.12.2017
Inna Tsymbal	848	848			EUR	31.12.2017
Muud laenukohustised kokku	39 359	39 359				
Laenukohustised kokku	215 659	215 659				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	9 042	9 042
Intressivõlad	9 042	9 042
Kokku võlad ja ettemaksed	9 042	9 042

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	9 042	9 042
Intressivõlad	9 042	9 042
Kokku võlad ja ettemaksed	9 042	9 042

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustasel ei ole töötajaid

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-15 631	5 125
Intressitulud	0	0
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	-5 488	-24 967
Dividenditulu lühiajaliselt väärtpaperilt	29	24
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-21 090	-19 818

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	205 811	214 811

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Igor Klimovskihh	-9 000

2016	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Igor Klimovskihh	-31 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2018

OÜ Allseas Invest (registrikood: 10997804) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR KLIMOVSKIHH	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 705
Kokku	797 889
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	797 889
Kokku	797 889

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 705
Kokku	797 889
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	797 889
Kokku	797 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Klimovskihh	35909140249		2558 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6139009
Mobiiltelefon	+372 5015002
E-posti aadress	ikl@klipmarine.eu