

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Ogile Invest OÜ

registrikood: 11297760

tänava/talu nimi, Mähe tee 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11912

telefon: +372 5651205

e-posti aadress: onischenko@mail.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 5 Raha	9
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 7 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ OGILE INVEST oli asutatud 2006. aastal.

Osaühingu tegevusaladeks on :

- investeerimistegevus mittelitsentseeritavatel tegevusaladel
- tehingud kinnisvaraga,
- juhtimiselased konsultatsioonid.

2014 a. ühines osaühing GNO VARA osaühinguga OGILE INVEST. Ühinemisega kaasati Ogile Investi 7 790 000 eurot. Nimetatud summa investeeriti erinevatesse väärtpaperiportfelliges.

OÜ OGILE INVEST töötajate arv oli 1 (raamatupidaja). Raamatupidaja palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 7 638 eurot (2013a. : 5 628 eurot).

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgneva aastaks on OÜ OGILE INVEST põhieesmärgiks investeringuportfelli edasine kasv.

Aruandeaastal tehti dividendimaksed summas 40 000 eurot ja dividendidelt maksti tulumaksu 10 633 eurot. Finantsnäitajaid ei arvutata, sest aruandeaastal toimunud oluline muudatus ei võimalda näitajaid võrrelda eelmise aasta näitajatega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-332	-11 121	2
Tööjõukulud	-7 638	-5 628	3
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 970	-16 749	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-52 465	43 415	4
Muud finantstulud ja -kulud	0	-73	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 435	26 593	
Tulumaks	-10 633	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 068	26 593	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	559 612	65 624	5
Finantsinvesteeringud	8 614 771	0	7
Nõuded ja ettemaksud	0	30 000	6
Kokku käibevara	9 174 383	95 624	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 399 827	8
Kokku põhivara	0	1 399 827	
Kokku varad	9 174 383	1 495 451	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 668	7 668	9
Ülekurss	1 384 826	1 384 826	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 852 957	76 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 068	26 593	
Kokku omakapital	9 174 383	1 495 451	
Kokku kohustused ja omakapital	9 174 383	1 495 451	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	7 669	1 384 826	76 364	1 468 859
Vigade parandamise mõju	-1			-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	7 668	1 384 826	76 364	1 468 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 593	26 593
31.12.2013	7 668	1 384 826	102 957	1 495 451
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	7 668	1 384 826	102 957	1 495 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-71 068	-71 068
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis			7 790 000	7 790 000
31.12.2014	7 668	1 384 826	7 781 889	9 174 383

Täiendav informatsioon on toodud lisas 10.

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 970	-16 749	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 000	-30 000	
Kokku rahavood äritegevusest	22 030	-46 749	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 569 505	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	300 000	0	
Laekunud intressid	2 096	2 779	
Laekunud dividendid	0	10 603	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	30 033	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 267 409	43 415	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-40 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	7 790 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	34 003	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 739 367	34 003	
Kokku rahavood	493 988	30 669	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	65 624	35 028	5
Raha ja raha ekvivalentide muutus	493 988	30 669	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-73	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	559 612	65 624	5

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i Ogile Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse skeemi nr. 1 kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke, nõudmisena hoiused pankades ja tähtajalist hoiust tähtajaga kuni 1 aasta.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis oiglases vaartuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul, kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Investeeringut on alates 2014 aastast kajastatud lühiajalisena.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2013. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 ning 2014. a on maksumäär jäänud samaks. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 11.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Koolituskulud	230	230
Pangateenused	102	10 171
Muud	0	720
Kokku mitmesugused tegevuskulud	332	11 121

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-5 700	-4 200
Sotsiaalmaksud	-1 938	-1 428
Kokku tööjõukulud	-7 638	-5 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-54 561	30 033
Intressitulud	2 096	13 382
Intressitulu hoiustelt	2 096	2 779
Muud intressitulud	0	10 603
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-52 465	43 415

Lisa 5 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	559 612	26 003
Tähtajalised hoiused	0	39 621
Kokku raha	559 612	65 624

Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	30 000	30 000
Muud makstud ettemaksed	30 000	30 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 000	30 000

31.12.2013. a. maksti fondi aktsiate , aga aktsiad registreeriti 03.01.2014. a.

Lisa 7 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku
Soetamine	7 500 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-54 561
Muud	1 169 332
31.12.2014	8 614 771

Lühiajalised finantsinvesteeringud koosnevad 3 väärtpaperit portfelli :

1 portfell

31.12.2013 - 0 eurot
 soetamine - 1 669 332 eurot
 kasum - 70 858 eurot
 31.12.2014 - 1 740 190 eurot

2 portfell

31.12.2013 - 0 eurot
 soetamine - 2 000 000 eurot
 kasum - 102 269 eurot
 31.12.2014 - 2 102 269 eurot

3 portfell

31.12.2013 - 0 eurot
 soetamine - 5 000 000 eurot
 kahjum - 227 688 eurot
 31.12.2014 - 4 772 312 eurot

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	1 133 830	300 000	1 433 830
Soetamine	796 517	300 000	1 096 517
Müük müügihinnas või lunastamine	-860 553	-300 000	-1 160 553
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	30 033		30 033
31.12.2013	1 099 827	300 000	1 399 827
Kajastatud õiglases väärtuses		300 000	300 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 099 827		1 099 827
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	1 099 827	300 000	1 399 827
Muud	-1 099 827	-300 000	-1 399 827
31.12.2014	0	0	0

Need finantsinvesteeringud on üle viidud lühiajalisteks investeeringuteks, Lisa 7

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	7 668	7 668
Osade arv (tk)	3	3
<p>Seisuga 31.12.2014. a. osakapital üldsummas 7 668 euro jaguneb 1 osaks nimiväärtusega 3 834 eurot ja 2 osa nimiväärtusega 1 917 eurot. Maksimumkapital - 10 226 eurot.</p>		

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

2014.aastal uhatuse liikmele ei ole tasusid makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2015

Ogile Invest OÜ (registrikood: 11297760) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI ONIŠTŠENKO	Juhatuse liige	10.05.2015
Resolutsioon:	kinnitan aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ogile Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Ogile Invest OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4-11, 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.

Vandeauditiitori 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor 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 auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ogile Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditiitori number 342

OÜ Grow Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

14.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Ogile Invest OÜ (registrikood: 11297760) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	14.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 852 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 068
Kokku	7 781 889
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Kokku	80 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 852 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 068
Kokku	7 781 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringimine võlakirjadesse, väärtpaperitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Oništšenko	46404180295	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1917 EUR
Grigori Oništšenko	33701060240	Eesti	3834 EUR
Jelena Lazareva	17.04.1958	Läti	1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5651205
E-posti aadress	onischenko@mail.ru