

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Siili Süda

registrikood: 10283826

tänav a nimi, Seedermänni tee 24

maja number:

küla: Laiaküla küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74008

telefon: +372 5179866

e-posti aadress: tormi@landeker.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 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Siili Süda osteti septembris 2006. Koos nime- ja omanikeringi muutumisega muudeti ka põhitegevusala. Selleks sai raamatupidamisteenuse pakkumine ning finants- ja maksukonsultatsioonide osutamine.

2013. aastal saadi müügitulu konsultatsiooniteenuselt ning kinnisvara üürileandmisest. Müügitulu kokku oli 4694 eurot. 2014.aastal saadi müügitulu 4485 eurot.

2012. aasta lõpus omandati 50% osalus Landeker OÜ-s.

Ettevõtte lõpetas 2014.aasta 475 351 euro suuruse kasumiga. Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud. Ettevõttes 2014.aastal töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud:

	2014	2013
Varade puhasrentaablus	14.59%	7.94%
Omakapitali puhasrentaablus	14.60%	7.95%
Maksevõime kordaja	5.28	1.95

Varade puhasrentaablus:	Puhaskasum/Keskmine vara*100
Omakapitali puhasrentaablus:	Puhaskasum/Keskmine omakapital*100
Maksevõime kordaja:	Käibevara/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 817	4 547	2
Nõuded ja ettemaksed	2 730	2 673	3
Kokku käibevara	8 547	7 220	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 407 154	3 095 210	4
Kokku põhivara	3 407 154	3 095 210	
Kokku varad	3 415 701	3 102 430	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 700	5
Võlad ja ettemaksed	1 620	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 620	3 700	
Kokku kohustused	1 620	3 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 935 918	2 859 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 351	236 885	
Kokku omakapital	3 414 081	3 098 730	
Kokku kohustused ja omakapital	3 415 701	3 102 430	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 485	4 694	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-370	-217	
Mitmesugused tegevuskulud	-784	-65	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 331	4 412	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	471 944	232 420	4
Muud finantstulud ja -kulud	76	53	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	475 351	236 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 351	236 885	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 331	4 412
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19	201
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	120	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 470	4 613
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 000	-2 500
Antud laenude tagasimaksed	2 000	0
Laekunud dividendid	160 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	160 000	-2 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 500
Saadud laenude tagasimaksed	-3 700	-2 113
Makstud dividendid	-158 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-162 200	387
Kokku rahavood	1 270	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 547	2 047
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 270	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 817	4 547

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	2 859 033	2 861 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)			236 885	236 885
31.12.2013	2 556	256	3 095 918	3 098 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)			475 351	475 351
Makstud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2014	2 556	256	3 411 269	3 414 081

Täiendav informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud Lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Siili Süda 2014. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalus omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ või „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel.

Nõuded ja ettemaksed

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

ki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes

valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Ettevõtte loeb seotud osapoolteks tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele, ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha	3 809	9
Arveldusarve	2 008	4 538
Kokku raha	5 817	4 547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 730	2 730
Laenunõuded	2 500	2 500
Intressinõuded	130	130
Viitlaekumised	100	100
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 730	2 730
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 553	2 553
Laenunõuded	2 500	2 500
Intressinõuded	53	53
Ettemaksed	120	120
Tulevaste perioodide kulud	120	120
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 673	2 673

Laenulepingu intress on 3% ja tagastamistähtaeg 31.12.2015.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10647932	Landeker OÜ	Eesti	Metsavarumine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
Landeker OÜ	3 095 210	-160 000	471 944	3 407 154
Kokku	3 095 210	-160 000	471 944	3 407 154

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	0	0			0%	EUR	31.12.2014
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	3 700	3 700			0%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	3 700	3 700					
Laenukohustused kokku	3 700	3 700					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	1 620	1 620
Dividendivõlad	1 500	1 500
Muud viitvõlad	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	1 620	1 620

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 485	4 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 485	4 694
Kokku müügitulu	4 485	4 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	3 960	1 980
Konsultatsioon	0	2 244
Muud tulud	525	470
Kokku müügitulu	4 485	4 694

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 630		2 553	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				3 700
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		120		

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad	2 000	2 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 700	
2013	Ostud	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		2 500		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			2 500	2 113
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240			

Aruandeperioodil ei ole ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Nõuded ja kohustused on seotud antud ja saadud laenudega (Lisa 3 ja Lisa 5).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Siili Süda (registrikood: 10283826) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMI TAMM	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Siili Süda osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Siili Süda 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 kuni 12, 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 arvnaajate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2014 on ettevõtte raamatupidamises kajastatud investeering Landeker OÜ osadesse kapitaliosaluse meetodil. Nimetatud investeeringuobjekti sõltumatu audiitor on oma arvamuses 2014 aruande kohta märkinud, et nad ei saanud piisavat kindlust Landeker OÜ bilansis kajastatud kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse ja bioloogilise vara kaetava väärtuse osas ning nimetatud varade võimaliku vara väärtuse languse osas. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata võimaliku allahindluse adekvaatset suurust. Juhul kui osutuks vajalikuks nimetatud investeeringu allahindlus, väheneksid varad, omakapital ja aruandeperioodi kasum vajaliku allahindluse summa võrra.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Siili Süda finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

01.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Siili Süda (registrikood: 10283826) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 935 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 351
Kokku	3 411 269

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3960	88.29%	Jah
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	525	11.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tormi Tamm	37701060313	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5179866
E-posti aadress	tormi@landeker.ee