

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Syndicate Holding Osühing

registrikood: 11039637

tänava/talu nimi, Pirita tee 26F/8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10127

telefon: +372 5025093

faks: +372 6376205

e-posti aadress: aleks@syndicate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks 2016 aastal oli kinnisvaraalne tegevus, seadmete rendile andmine ja frantsiiside müük. Tegeleti ka finantseerimistegevusega.

2016 aastal moodustas OÜ Syndicate Holdingu müügitulu 328,6 tuh. euro. Ekspordi ja Eesti sisese müügi vahel aastal lõikes oli järgmine: 100 % müügitulust moodustas teenuste müük Eestisse. Teenuse tarbijateks olid valdavalt erafirmad.

Peamiseks eesmärgiks 2016 aastal on turupositsiooni suurendamine Eestis ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning uute turgude ja projektide leidmine.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	328 628	158 183
Puhaskasum	518 567	801 816
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,9	0,5
ROA (%)	28,1 %	61 %
ROE (%)	29,9%	67,4%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 902	54 627	2
Nõuded ja ettemaksed	174 180	19 104	3,14
Kokku käibevarad	203 082	73 731	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	914 198	771 971	5
Finantsinvesteeringud	622 420	407 321	
Kinnisvarainvesteeringud	65 000	65 000	6
Materiaalsed põhivarad	893	4 094	7
Immateriaalsed põhivarad	1 143	1 284	
Kokku põhivarad	1 603 654	1 249 670	
Kokku varad	1 806 736	1 323 401	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100 500	119 500	8,14
Võlad ja ettemaksed	6 883	13 115	9,14
Kokku lühiajalised kohustised	107 383	132 615	
Kokku kohustised	107 383	132 615	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	10
Kohustuslik reservkapital	6 711	6 711	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 179 075	377 259	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 567	801 816	
Kokku omakapital	1 699 353	1 190 786	
Kokku kohustised ja omakapital	1 806 736	1 323 401	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	328 628	158 183	11
Muud äritulud	23 750	17 138	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 463	-146 250	12
Mitmesugused tegevuskulud	-61 039	-53 155	
Tööjõukulud	-598	-6 323	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 341	-3 904	7
Muud ärikulud	-15	-1 603	
Ärikasum (kahjum)	270 922	-35 914	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	142 227	0	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	88 550	
Intressitulud	151 431	0	
Intressikulud	-56 013	-18 956	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	508 567	33 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 567	33 680	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Syndicate Holding 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Syndicate Holding kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 10% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kajastamisel kuludes ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka

tema soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana üldjuhul need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 euro piiri ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjekte kajastatakse kuni kasutusse võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmimist või ostu on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sealhulgas intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib konkreetse põhivara kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kasutusrendi puhul ei võeta renditud varaobjekti oma raamatupidamisbilansis arvele ega arvesta ka kasutusrendile võetud varaobjektilt amortisatsiooni. Rendimaksud kantakse selle perioodi kuludesse, mille eest renti arvestati.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui kõik järgnevad nõuded on täidetud:

- Müügitulu saab õiglaselt ja usaldusväärselt määrata;
- On tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on hüvituse laekumine ostjalt;
- Osutatud teenuse valmidusastet saab määrata;
- Teenuste osutamisega seotud väljaminekuid ja teenuste lõpetamiseks vajalikke väljaminekuid saab eristada ja usaldusväärselt määrata.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	100	100
Arveldusarvel	28 802	54 527
Kokku raha	28 902	54 627

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 709	11 709
Ostjatelt laekumata arved	11 709	11 709
Muud nõuded	162 458	162 458
Laenunõuded	150 207	150 207
Intressinõuded	12 251	12 251
Ettemaksed	13	13
Tulevaste perioodide kulud	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	174 180	174 180

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 500	4 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	14 603	14 603
Laenunõuded	207	207
Intressinõuded	14 396	14 396
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 104	19 104

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	346		20
Üksikisiku tulumaks			88
Sotsiaalmaks			149
Kohustuslik kogumispension			9
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	346	1	266

Lisa 5 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
11708191	Tigerhold OÜ	Eesti	kinnisvara rendileandmine	50	50
11225162	EVO Design OÜ	Eesti	mööbli tootmine	50	50
11152724	Impera Broker OÜ	Eesti	vahendustegevus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Tigerhold OÜ	1 278	333 698	334 976
EVO design OÜ	1 278	576 666	577 944
Impera Broker OÜ	1 278		1 278
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 834	910 364	914 198

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus		0	0
Akumuleeritud kulum		0	0
Jääkmaksumus		0	0
Ostud ja parendused	65 000		65 000
31.12.2015			
Soetusmaksumus	65 000	0	65 000
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus	65 000	0	65 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	65 000		65 000
Jääkmaksumus	65 000		65 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	17 581	32 020	49 601	49 601
Akumuleeritud kulum	0	-24 725	-24 725	-24 725
Jääkmaksumus	17 581	7 295	24 876	24 876
Amortisatsioonikulu	-586	-3 201	-3 787	-3 787
Müügid	-16 995		-16 995	-16 995
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	32 020	32 020	32 020
Akumuleeritud kulum	0	-27 926	-27 926	-27 926
Jääkmaksumus	0	4 094	4 094	4 094
Amortisatsioonikulu		-3 201	-3 201	-3 201
31.12.2016				
Soetusmaksumus		32 020	32 020	32 020
Akumuleeritud kulum		-31 127	-31 127	-31 127
Jääkmaksumus		893	893	893

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	17 000
Transpordivahendid	0	17 000
Kokku	0	17 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	100 500	100 500			8%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	100 500	100 500					
Laenukohustised kokku	100 500	100 500					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	119 500	119 500				EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	119 500	119 500					
Laenukohustised kokku	119 500	119 500					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 519	6 519
Maksuvõlad	346	346
Saadud ettemaksed	18	18
Muud saadud ettemaksed	18	18
Kokku võlad ja ettemaksed	6 883	6 883

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	144	144
Võlad töövõtjatele	353	353
Maksuvõlad	266	266
Muud võlad	12 352	12 352
Muud viitvõlad	12 352	12 352
Kokku võlad ja ettemaksed	13 115	13 115

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	328 628	158 183
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	328 628	158 183
Kokku müügitulu	328 628	158 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	0	2 300
Kaubamüük	0	148 333
Vahendusteenus	0	1 550
Renditulu	78 095	6 000
Frantsiis	250 533	0
Kokku müügitulu	328 628	158 183

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	146 250
Müügi eesmärgil ostetud teenused	16 463	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 463	146 250

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	450	4 737
Sotsiaalmaksud	148	1 586
Kokku tööjõukulud	598	6 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõttjad	211 770	36	64 877	144
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				12 107

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõttjad		
EVO Design OÜ	300 000	150 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad			1 735	7 310
Sidusettevõttjad	360	9 150	30	990

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	450	4 737

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Syndicate Holding Osaühing (registrikood: 11039637) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR LAPIDUS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 179 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 567
Kokku	1 687 642
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 687 642
Kokku	1 687 642

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 179 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	508 567
Kokku	1 687 642

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	250533	76.24%	Jah
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	68945	20.98%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	9150	2.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Lapidus	37603150319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6376205
Mobiiltelefon	+372 5025093
E-posti aadress	aleks@syndicate.ee