

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: SpinGlobal OÜ

registrikood: 11050952

tänava/talu nimi, Narva mnt 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 15014

telefon: +372 5096926

e-posti aadress: veljoo@gmail.com

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 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

OÜ SpinGlobal asutati 27.04.2004 AS'i Eesti Krediidipank ja Veikko Gert Friedrich Stude poolt ja alustas reaalset majandustegevust 15.11.2004.

2017 aastal suurenes võlakirjade maht võrreldes 2016 aastaga 61 431 euro võrra ning seisuga 31.12.2016 a. on väljastatud võlakirjade kogumaht 657 801 eurot (31.12.16.a 596 370 eurot).



Võrdlusarvud:	31.12.2017	31.12. 2016
võlakirjade arv tk	116 014,58	116 014,58
Võlakirja väärtus	5,67	5,14
Võlakirjade maht	657 801	596 370

Vahendite investeerimispoliitika on määratud emissiooniprospetides ning sellest peeti aasta jooksul ka kinni. Järgmiseks aastaks plaanitakse sarnase tegevuse jätkamist.

Seisuga 31.12.2017 on ettevõttel 9 investorit.

Ettevõtte tegevuse eesmärk ei ole suurendada kasumit osanike huvides vaid suurendada ettevõtte varasid ning nende väärtust ja ühes sellega väljastatud võlakirjade väärtust.

EMTAK järgi on OÜ SpinGlobal põhitegevusalaks 64301 Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

OÜ SpinGlobal juhatus ostis nõustamisteenust sisse vastavalt emissiooniprospetis kindlaks määratud korrale. Juhatus ja nõukogu liikmetele OÜ SpinGlobal tasusid ei maksnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	522 514	263 991	2
Finantsinvesteeringud	177 458	401 650	3
Kokku käibevarad	699 972	665 641	
Kokku varad	699 972	665 641	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	16 572	43 671	5
Kokku lühiajalised kohustised	16 572	43 671	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	657 800	596 370	4
Kokku pikaajalised kohustised	657 800	596 370	
Kokku kohustised	674 372	640 041	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	
Kokku omakapital	25 600	25 600	
Kokku kohustised ja omakapital	699 972	665 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-11 347	-14 482	6
Ärikasum (kahjum)	-11 347	-14 482	
Intressitulud	6 072	8 485	
Intressikulud	-33	-41	
Muud finantstulud ja -kulud	5 308	6 038	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SpinGlobal OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Seoses ettevõtte tegevuse eripäraga on modifitseeritud kasumiaruande skeemi. Kogu ettevõtte kasum ja kahjum kuulub võlakirjaomanikele, kujutades endast võlakirjade väärtuse muutust. SpinGlobal OÜ võlausaldajatele emiteeritud võlakirjade väärtus on igal ajahetkel võrdne SpinGlobal OÜ varade väärtusega, millest on lahutatud ettevõtte aktsiakapitali väärtus ja tasumata kohustused. Võlakirjade omanikel on õigus iga nädala esimesel pangapäeval võlakirjade väärtuse hinnaga võlakirjad lunastada. Kogu varade väärtusest tekkinud kasum ja kahjum kajastub otseselt võlakirjade väärtuse muutumises ja kandub nii võlausaldajatele edasi. SpinGlobal OÜ ettevõtte kasumit ega kahjumit ei teeni. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2017 ja lõppes 31. detsembril 2017. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 6 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsinstrumentide väärtuse hindamisel lähtutakse objektiivsuse printsiibist. Võlakirjad ja rahaturuinstrumentid hinnatakse ümber vastavalt turuväärtusele. Aluseks võetakse hinnad, millega instrumentid on kaubeldavad börsidel ning teistel rahvusvaheliselt tunnustatud väärtpaberiturgudel. Instrumentide hindamise peamiseks kriteeriumiks on hind, millega neid on reaalselt võimalik realiseerida. Ostu- ja müüginoteeringute arvestamisel lähtutakse vähemalt kahe turutegija hindadest. Võlakirjad, millele ei ole võimalik määrata turuhinda, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Deriivatsed finantsinstrumentid (forwardlepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Kasumid ja kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Finantskohustised

SpinGlobal OÜ kaasab investoritelt kapitali emiteerides piiratud hulga investoritele läbi kinnise emissiooni aktive väärtusega otseselt seotud tähtajatuid võlakirju. Võõrkapitali kaasatakse aktsiate emiteerimise asemel võlakirjade emiteerimise kaudu, et hoida kontrolli aktsiaseltsi üle ainult mõne aktsionäri käes. SpinGlobal OÜ võlausaldajatele emiteeritud võlakirjade väärtus on igal ajahetkel võrdne SpinGlobal OÜ varade väärtusega, millest on lahutatud ettevõtte konstantse suurusega aktsiakapitali väärtus ja tasumata kohustused. Võlakirjade väärtuse muutumine peegeldab täielikult aktsiaseltsi varade väärtuse muutust ning erinevatelt tehingutelt teenitavaid kasumeid ja kahjumeid. Võlakirjade omanikel on õigus 7 päevase etteteatamise järele tehingupäevale järgneval pangapäeval avaldatud hinnaga võlakirjad lunastada.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Kirjetel "Netotulem investeeringutelt" kajastatakse tulud ja kulud netosummas, mis tekivad aktsiate ümberhindlusest vastavalt turuhinnale; kasum ja kahjum väärtpaberite realiseerimisest; dividenditulu investeerimisportfellis olevatelt aktsiatelt. Kirjel "Kasum valuutakursi muutustest" kajastatakse valuuta spot- ja forwardtehingutelt realiseerunud tulu ning muud välisvaluutas kajastatud varade või kohustuste ümberhindamise tulemid bilansipäeva seisuga vastavalt Euroopa Keskpannga vahetuskursile. Kirjel "Mitmesugused tegevuskulud" kajastatakse: haldus- ja edukustasu; pankade teenustasud; kulud mitmesugustele sisseostetud teenustele ja tarvetele (aktsia hooldustasu, tõlkekulud jne.). Kirjel "Võlakirjade väärtuse muutus" näidatakse sisuliselt võlakirjaomanikele aruandeaasta jooksul teenitud puhaskasumit, st summat, mille võrra on kasvanud võlakirjade väärtus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	482 514	223 991
Tähtajalised hoiused	40 000	40 000
Kokku raha	522 514	263 991

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	716 961	716 961
Soetamine	546 379	546 379
Müük müügihinnas või lunastamine	-754 516	-754 516
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-107 174	-107 174
31.12.2016	401 650	401 650
Kajastatud õiglases väärtuses	401 650	401 650
Soetamine	112 315	112 315
Müük müügihinnas või lunastamine	-372 196	-372 196
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	35 689	35 689
31.12.2017	177 458	177 458

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Väljastatud võlakirjad	657 800	0	657 800	
Pikaajalised võlakirjad kokku	657 800	0	657 800	
Laenukohustised kokku	657 800	0	657 800	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Väljastatud võlakirjad	596 370	0	596 370	
Pikaajalised võlakirjad kokku	596 370	0	596 370	
Laenukohustised kokku	596 370	0	596 370	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	16 346	16 346
Muud viitvõlad	16 346	16 346
Muud lühiajalised kohustused	226	226
Kokku võlad ja ettemaksed	16 572	16 572

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	10 945	10 945
Muud viitvõlad	10 945	10 945
Muud lühiajalised kohustused	32 726	32 726
Kokku võlad ja ettemaksed	43 671	43 671

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Juhtimistasud	10 379	11 255
Muud	968	3 227
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 347	14 482

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud 2017 aastal palgalist tööjõudu.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6	1 421
Dividendid	49	6 209
Väljastatud võlakirjade korrigeerimine	-61 452	139 967
Finantstulem tulevikutehingutelt	66 717	-106 600
Muud finantstulud	0	-34 959
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 308	6 038

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	226	0	42 782

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 379	11 255

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2018

SpinGlobal OÜ (registrikood: 11050952) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELJO OTSASON	Juhatuse liige	04.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

Ettevõtte, vastavalt kasutusel olevale kasumiaruande skeemile, ei teki jaotatavat kasumit.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Capital Gain OÜ	11194929	Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Veli-Matti Valkama	17.09.1980	Soome	1280 EUR (Lihtomand)
Veikko Gert Friedrich Stude	34402160048		23680 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5096926
E-posti aadress	veljoo@gmail.com