

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Sputnik Investments**registrikood: 11050952**

tänava/talu nimi, Narva mnt 4

maja ja korteri number:

Hinn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 15014

telefon: +372 6690900

faks: +372 6616037

e-posti aadress: info@ekp.ee



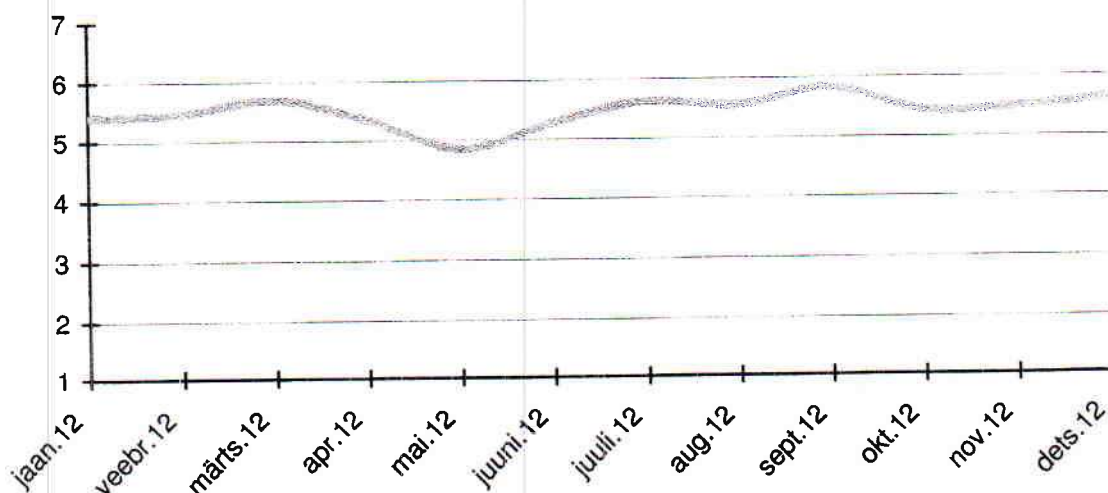
Sisukord

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Aktsiakapital	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

AS Sputnik Investments asutati 27.04.2004 AS'i Eesti Krediitipank ja Veikko Gert Friedrich Stude poolt ja alustas reaalsel majandustegevust 15.11.2004.

2012 aastal suurenes võlakirjade maht võrreldes 2011 aastaga 50 416 euro võrra ning seisuga 31.12.2012 a. on väljastatud võlakirjade kogumaht 747 146 eurot.

Sputnik Investments võlakirja väärtus (EUR)



Võrdlusarvud:	31.12.2012	31.12. 2011
võlakirjade arv tk	133 027,90	144 686,65
Võlakirja väärtus	5,62	4,81
Võlakirjade maht	747 146	696 730

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

Seisuga 31.12.2012 on ettevõttel 12 investorit.

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

EMTAK järgi on AS Sputnik põhitegevusalaks 64301 Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

AS'il Sputnik Investments töötajaid ei olnud, juhatus ostis nõustamisteenust sisse vastavalt emissiooniprosppektis kindlaks määratud korrale. Juhatuse ja nõukogu liikmetele AS Sputnik Investments tasusid ei maksnud.

Raamatupidamise aastaaruanne**Bilanss**

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	129 274	266 751
Finantsinvesteeringud	672 638	459 163
Kokku käibevara	801 912	725 914
Kokku varad	801 912	725 914
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 326	0
Võlad ja ettemaksed	1 875	3 619
Kokku lühiajalised kohustused	29 201	3 619
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	747 146	696 730
Kokku pikaajalised kohustused	747 146	696 730
Kokku kohustused	776 347	700 349
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kokku omakapital	25 565	25 565
Kokku kohustused ja omakapital	801 912	725 914

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused tegevuskulud	-2 770	-11 355
Ärikasum (kahjum)	-2 770	-11 355
Finantstulud ja -kulud	2 770	11 355
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 770	-11 355
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	12 496	-2 250
Kokku korrigeerimised	12 496	-2 250
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 743	243
Kokku rahavood äritegevusest	7 983	-13 362
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-324 863	-506 128
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	190 518	771 805
Laekunud intressid	747	811
Laekunud dividendid	23 813	19 249
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-109 785	285 737
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 326	0
Makstud intressid	-303	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	4 440
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-62 698	-247 495
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 675	-243 055
Kokku rahavood	-137 477	29 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	266 751	237 431
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-137 477	29 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 274	266 751

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	
31.12.2010	25 565	25 565
31.12.2011	25 565	25 565
31.12.2012	25 565	25 565



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sputnik Investments 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. AS Sputnik Investments võlausaldajatele emiteeritud võlakirjade väärtus on igal ajahetkel võrdne AS-i Sputnik Investments 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. AS Sputnik Investments ettevõtteks kasumit ega kahjumit ei teeni. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2012 ja lõppes 31. detsembril 2012. 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 -kohustused

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 väärtapaberiturgudel. Instrumentide hindamise peamiseks kriteeriumiks on hind, millega neid on reaalset 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 õiglases väärtuses. Kasumid ja kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Finantskohustused

AS Sputnik Investments kaasab investoritelt kapitali emiteerides piiratud hulgale investoritele läbi kinnise emissiooni aktive väärtusega otseselt seotud tähtajatuid võlakirju. Võõrkapitali kaasatakse aktsiate emiteerimise asemel võlakirjade emiteerimise kaudu, et hoida kontroll aktsiaseltsi üle ainult mõne aktsionäri käes.

AS Sputnik Investments võlausaldajatele emiteeritud võlakirjade väärtus on igal ajahetkel võrdne AS-is Sputnik Investments 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 järel tehingupäevale järgneval pangapäeval avaldatud hinnaga võlakirjad lunastada.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kirjetel "Netotulem investeeringutelt" kajastatakse tulud ja kulud netosummas, mis tekivad aktsiate ümberhindlusest vastavalt turuhinnale; kasum ja kahjum väärtapaberite realiseerimisest; dividenditulu investeeringusportfellis 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, töökekulud jne.). Kirjel "Võlakirjade väärtuse muutus" näidatakse sisuliselt võlakirjaomanikele aruandeaasta jooksul teenitud puhaskasumit, st summat, mille võrra on kasvanud võlakirjade väärtus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	89 274	187 121
Tähtajalised hoiused	40 000	79 630
Investeeringimiskonto	0	0
Kokku raha	129 274	266 751

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2010	1 046 628	1 046 628
Soetamine	506 128	506 128
Müük müügihinnas või lunastamine	-771 805	-771 805
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-321 788	-321 788
31.12.2011	459 163	459 163
Soetamine	324 863	324 863
Müük müügihinnas või lunastamine	-190 518	-190 518
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	79 130	79 130
31.12.2012	672 638	672 638

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline kohustus	27 326	27 326			EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	27 326	27 326				
Laenukohustused kokku	27 326	27 326				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	1 875	1 875	0	0
Muud viitvõlad	1 875	1 875	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 875	1 875	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	3 619	3 619	0	0
Muud viitvõlad	3 619	3 619	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 619	3 619	0	0

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Juhtimistasud	81	10 352
Muud	2 689	1 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 770	11 355

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud 2012 aastal palgalist tööjõudu.

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	79 130	-321 788
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	79 130	-321 788
Intressitulud	747	811
Muud intressitulud	747	811
Intressikulud	-302	0
Muud intressikulud	-302	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 339	-2 250
Muud finantstulud ja -kulud	11 157	0
Dividendid	23 813	19 249
Väljastatud võlakirjade korrigeerimine	-113 114	315 333
Kokku finantstulud ja -kulud	2 770	11 355

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 248	0	1 167

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81	0

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 352	0

2012. aastal ei ole arvestatud töötasu tegev- ja kõrgemale juhtkonnale.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Sputnik Investments üldkoosolekule.

Oleme auditeerinud AS Sputnik Investments raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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 11, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanoetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Sputnik Investments finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeauditori nimi: Aime Ruuge
Vandeauditori number 376

Audiitorettevõtja nimi AR Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 94

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Sadama 25 Haapsalu

Vandeauditori aruande kuupäev 04.06.2013.a.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

Ettevõtte tegevusest tekkiv kasum-kahjum kajastub võlakirjade väärtuse kasvus või kahanemises. Tavapärast tegevuskasumit või -kahjumit ei teki.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

Ettevõtte tegevusest tekkiv kasum-kahjum kajastub võlakirjade väärtuse kasvus või kahanemises. Tavapärast tegevuskasumit või -kahjumit ei teki.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6690900
Faks	+372 6616037
E-posti aadress	info@ekp.ee