

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi nimi: OÜ SINGELTON

registrikood: 11119224

tänava nimi, maja number: Kaasiku 1

alevik: Ülenurme

postisihtnumber: 61714

maakond: Tartumaa

telefon: 7412 424

e-posti aadress: martkasak@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha.....	10
Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid.....	10
Lisa 4 Maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....	10
Lisa 6 Omakapital	11
Lisa 7 Finantstulu/kulu aktsiatelt	11
Lisa 8 Finantstulu/kulu võlakirjadelt.....	11
Lisa 9 Finantstulu/kulu fondiosakutelt	11
Lisa 10 Finantstulu/kulu alternatiivsetelt investeringutelt.....	11
Lisa 11 Seotud osapooled.....	12
Juhatuse allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele	13
1. Vandeaudiitori aruanne.....	14
2. Kasumi jaotamise ettepanek	15
3. OÜ Singleton finantstulu vastavalt EMTAK-le.....	16

Tegevusaruanne

OÜ Singelton peamiseks tegevusalaks on investeeringute juhtimine ning haldamine.

2011. aasta möödus finantsturgudel väga äärmuslike meeleolude saatel. Aasta esimeses pooles kuni aprilli lõpuni domineeris turgudel ettevaatlik tõusutrend, mis asendus maikuust alates langusega. Perioodil august-september saavutasid turud oma põhja. Peamiselt USA ettevõtete heade 3. kvartali tulemuste najal kujunes aasta kõige suurema tootlusega kuuks oktoober, mis pakkus turgudele tuntavat leevendust, kuid juba novembris naasis turgudele tavapäraselt tugev langusmeeleolu. 2011. aastal kujundasid investorite meeleolu enim euroala riikidega seotud probleemid ning negatiivsed ootused arenevate turgude suhtes. Kõige kehvemat tootlust näitasidki 2011. aastal arenevad turud. Aastat tasakaalustas kokkuvõttes USA turu suhteline tugevus.

Singelton OÜ 2011. aasta kahjumiks kujunes -172 357 eurot, ettevõtte bilansimaht kahanes 31.12.2011 seisuga 1 072 885 euron. Jätkuvalt on ettevõtte väärtpaberite portfellis põhiosas likviidsed väärtpaberifondid ning ka arenenud turgude üksikaktsiad. 2011. aastal vähenes ettevõtte vaba raha hulk ligi 10% võrreldes eelmise majandusaasta lõpu seisuga. Märkimisväärseid uusi investeeringuid tehti augustis ning novembris. Vaba raha moodustab aasta lõpu seisuga 19% bilansimahust, mis tagab ettevõttele piisava valmiduse edasisteks investeeringuteks.

2012. aasta tootlusi saab mõjutama enim euroala riikide ja nende rahanduse ümber toimuv ning selle oodatav mõju muule maailmale. See tähendab, et säilib viimastele aastatele omaselt väga keeruline ning investoritele väljakutseid esitav investeerimiskeskond.

OÜ Singelton juhatus koosneb ühest liikmest, kellele arvestati juhatuse liikme tasu 3 058 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2011	2010
Varade brutorentaablus	Tulud / varad	0,03	0,16
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	-0,15	0,11

Tartus, 27.juuni 2012.a.



Märt Kasak
Juhatus liige

Juhatus liige



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Bilanss

(eurodes)

	Lisa nr.	31.12.2011	31.12.2010
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	206 830	228 678
Nõuded ja ettemaksed		81	0
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	865 974	962 091
Käibevara kokku		1 072 885	1 190 769
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 072 885	1 190 769
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	55 122	649
Lühiajalised kohustused kokku		55 122	649
KOHUSTUSED KOKKU		55 122	649
OMAKAPITAL			
	6		
Osakapital		25 564	25 565
Ülekurss		967 856	967 856
Kohustuslik reservkapital		2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		194 144	66 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-172 357	127 156
OMAKAPITAL KOKKU		1 017 763	1 190 120
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		1 072 885	1 190 769

Juhatuse liige



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/Date..... 29.06.2012
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Kasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa nr.	2011	2010
Tulu finantsinvesteeringutest			
Finantstulu aktsiatelt	7	28 328	143 864
Finantstulu võlakirjadelt	8	4 152	16 631
Finantstulu fondiosakutelt	9	0	21 953
Finantstulu alternatiivsetelt investeeringutelt	10	738	0
Intressitulud		1 808	2 220
Valuutakursi kasum		350	0
Tulud finantsinvesteeringutelt kokku		35 376	184 668
Kulud finantsinvesteeringutest			
Finantskulu aktsiatelt	7	-155 997	0
Finantskulu fondiosakutelt	9	-32 034	0
Finantskulu alternatiivsetelt investeeringutelt	10	-261	-38 990
Pangateenustasud		-12 716	-10 623
Valuutakursi kahjum		0	-1 457
Kulud finantsinvesteeringutelt kokku		-201 008	-51 070
Netokasum finantsinvesteeringutest		-165 632	133 598
Tegevuskulud		-2 660	-1 903
Tööjõukulud		-4 065	-4 437
Muud ärikulud		0	-102
Puhaskasum		-172 357	127 156

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamisseaduse § 18 lg.4. järgi.

Juhatuse liige



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/Date.....
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Rahavoogude aruanne(kaudmeetodil, alustades puhaskasumist)
(eurodes)

	Lisa nr.	2011	2010
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-172 357	127 156
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	7,8,9,10	183 534	-124 936
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute müügist	7,8,9,10	-21 910	-14 257
Intressitulud		-1 808	-2 220
Dividenditulud	7,10	-6 550	-4 265
Valuutakursi muutuste tulu/kulu		-350	1 457
Nõuete muutus		-81	0
Kohustuste muutus	5	54 473	-224
Kokku rahavood äritegevusest		34 951	-17 289
Rahavood investeerimistegevusest			
Lühiajaliste finantsinvesteeringute ost		-795 656	-408 934
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük		730 149	541 063
Saadud dividendid	7,10	6 550	4 265
Saadud intressid		1 808	2 220
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-57 149	138 614
Rahavood kokku		-22 198	121 325
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	228 678	108 810
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-22 198	121 325
Valuutakursi muutuste mõju		350	-1 457
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	206 830	228 678

Juhatuse liige



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/Date..... 29.06.2012
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Omakapitali muutuste aruanne
 (eurodes)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	25 565	967 856	2 556	66 987	1 062 964
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	127 156	127 156
Saldo seisuga 31.12.2010	25 565	967 856	2 556	194 143	1 190 120
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	-172 357	-172 357
Osakapitali vähenemine	-1	0	0	1	0
Saldo seisuga 31.12.2011	25 564	967 856	2 556	21 787	1 017 763

Juhatuse liige



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/Date.....29.06.2012.....
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Singleton 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga alla 3 kuu.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Osuühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Juhatusel liige



Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Initialed for identification purposes only.
Kunupäev/Date..... 29.06.2012
Altkiri/Signature.....
OÜ KL Partners

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tulude arvestus

Aasta jooksul on OÜ Singleton teostanud lühiajaliste finantsinstrumentide müüki. Tulu finantsinvesteeringute müügist kajastatakse müügi hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Seotud osapooled

OÜ-s Singleton on loetud seotud osapoolteks juhatuse liige ning osanik.

Juhatus liige



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Initialed for identification purposes only.
Kuupäev/Date..... 29.06.2012
Allkiri/Signature.....
OÜ KL Partners

Lisa 2 Raha

	31.12.2011	31.12.2010
Pangakontod	7 238	5 430
Tähtajalised hoiused (tähtajaga kuni 3 kuud)	199 592	223 248
Raha kokku	206 830	228 678

Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2011	31.12.2010
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	520 442	634 038
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	187 626	119 385
Fondiosakud	86 164	118 198
Alternatiivsed investeeringud	71 742	90 470
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku	865 974	962 091

Võlakirjade all on kajastatud ka investeeringuid võlakirjadesse summas 54 455 eurot, mida 31.12.11 seisuga ei olnud veel väärtpaberi konto arvel. Kohustus antud väärtpaberite eest on kajastatud lisas 5 kirjel „muud võlad“. Alternatiivsete investeeringute all ei ole kajastatud investeeringuid summas 81 eurot, mis olid veel väärtpaberi konto arvel (tehing on toimunud, kuid väärtuspäev on saabumata). Nõue antud väärtpaberite eest on kajastatud bilansis „nõuded ja ettemaksed“ kirjel.

Lisa 4 Maksuvõlad

	31.12.2011 Võlg	31.12.2010 Võlg
Üksikisiku tulumaks	83	56
Sotsiaalmaks	92	184
Kohustuslik kogumispension	8	2
Maksud kokku	183	242

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	153	77
Võlad töövõtjatele	248	248
Maksuvõlad (lisa 4)	183	242
Muud võlad	54 538	82
Võlad ja ettemaksed kokku	55 122	649

Juhatuse liige



Kirjastatud ainult identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/Date: 29.06.2012
 Allkiri/Signature: 
 OÜ CL Partners

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital (eurodes)	25 564	25 565
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (eurodes)	25 564	25 565

Põhikirjajärgselt ettevõtte miinimumosakapital 25 564 eurot ning maksimumosakapital 102 256 eurot. Aruandeaastal muudeti osakapital eurodeks, mistõttu osa väärtus langes ühe euro võrra. Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 on 21 787 eurot (2010. a. 194 143 eurot). Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 17 212 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 4 575 eurot (2010. a. vastavalt 153 373 eurot ja 40 770 eurot).

Lisa 7 Finantstulu/kulu aktsiatelt

	2011	2010
Dividenditulu	6 550	4 265
Müügikasum/kahjum	21 778	8 185
Kasum/kahjum ümberhindlusest	-155 997	131 414
Finantstulud aktsiatelt kokku	-127 669	143 864

Lisa 8 Finantstulu/kulu võlakirjadelt

	2011	2010
Müügikasum/kahjum	393	7 110
Kasum/kahjum ümberhindlusest	3 759	9 521
Finantstulud võlakirjadelt kokku	4 152	16 631

Lisa 9 Finantstulu/kulu fondiosakutelt

	2011	2010
Müügikasum/kahjum	0	433
Kasum/kahjum ümberhindlusest	-32 034	21 520
Finantstulud fondiosakutelt kokku	-32 034	21 953

Lisa 10 Finantstulu/kulu alternatiivsetelt investeeringutelt

	2011	2010
Müügikasum/kahjum	-261	-1 472
Kasum/kahjum ümberhindlusest	738	-37 518
Finantstulud alternatiivsetelt investeeringutelt kokku	477	-38 990

Juhatuse liige



Altkirjastatud ainult identifikatsiooniks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/Date..... 20.06.2012
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Lisa 11 Seotud osapooled

	2011	2010
Tegevjuhtkonnale arvestatud tasu	3 058	3 336
Muud kompensatsioonid	0	224
Kokku	3 058	3 560

2011. a. tehinguid seotud osapooltega polnud.

Juhatusel liige



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Initialed for identification purposes only.
Kuupäev/Date..... 29.06.2012
Allkiri/Signature.....
OÜ KL Partners

Juhatuse allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele

OÜ Singelton 2011. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt
29. juuni 2012, kinnitamine



Märt Kasak
Juhatuse liige

Juhatuse liige 



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Singelton osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Singelton raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 eetikanouetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks 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 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Singelton finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ksenia Lukkanen
Vandeaudiitori number 373
KL Partners OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,
29.06.2012

2. Kasumi jaotamise ettepanek

Ettevõtte jaotamata kasum:

Aruandeperioodi alguses 194 143 eurot

Aruandeperioodi kahjum -172 357 eurot

Aruandeperioodi lõpus 21 786 eurot

Juhatuse liige 

3. OÜ Singelton finantstulu vastavalt EMTAK-le

EMTAK	Tegevusala	EUR
64301	Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja finantstuluvahenditesse	35 376

Juhatusel liige 

Aruande elektroonilised kinnitused

Singelton OÜ (registrikood: 11119224) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Marek Saar	Sisestaja	29.06.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	35376	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andi Kasak	35912192737	Kaasiku 1, Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7412424
Mobiiltelefon	+372 5206456
E-posti aadress	martkasak@gmail.com