

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ SpinNordic

registrikood: 11237283

tänavatalu nimi, Narva mnt 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 15014

telefon: +372 6690900

faks: +372 6616037

e-posti aadress: a.sillat@estpak.ee

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 Osakapital	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ SpinNordic tegeleb investeerimisega aktsiaturul (EMTAK 64301 Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse) ning kaasab selleks võlakirjade toel investeerimisvahendeid.

Meie võlakirjade kogumaht 31.12.2021 oli 124 277,96 tk (2020.a 124 277,96 tk) ja väärtus 108 965,69 (2020. a 82 014,26) eurot. Võlakirja väärtus oli 0,87679 eurot (2020.a 0,65993 eurot). Ettevõtte tegevuse eesmärk ei ole suurendada kasumit osanike huvides , vaid suurendada ettevõtte varasid ning nende väärtust ja ühes sellega väljastatud võlakirjade väärtust.

Lõppenud majandusaasta oli investeerimisturgudel soodne aasta.

2022 aastal planeerime jätkata investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 917	13 859	2
Finantsinvesteeringud	102 343	82 857	3
Nõuded ja ettemaksed	20 000	20 000	
Kokku käibevarad	144 260	116 716	
Kokku varad	144 260	116 716	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 738	32 146	4
Kokku lühiajalised kohustised	32 738	32 146	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	108 966	82 014	4
Kokku pikaajalised kohustised	108 966	82 014	
Kokku kohustised	141 704	114 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kokku omakapital	2 556	2 556	
Kokku kohustised ja omakapital	144 260	116 716	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-25	-76	6
Ärikasum (kahjum)	-25	-76	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27 419	-15 086	8
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-321	-165	
Muud finantstulud ja -kulud	-27 074	15 327	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SpinNordic 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. OÜ SpinNordic võlausaldajatele emiteeritud võlakirjade väärtus on igal ajahetkel võrdne OÜ SpinNordic varade väärtusega, millest on lahutatud ettevõtte osakapitali väärtus ja tasumata kohustused. Võlakirjade omanikel on õigus iga nädala esimesel pangapäeval võlakirjade väärtuse hinnaga võlakirjad lunastada. Kogu varade väärtusest tekkiv kasum ja kahjum kajastub otseselt võlakirjade väärtuse muutumises ja kandub nii võlausaldajatele edasi. OÜ SpinNordic ettevõtteks kasumit ega kahjumit ei teeni. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2021 ja lõppes 31. detsembril 2021. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 väärtpaperiturgudel. 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. Deriatiivsed finantsinstrumentid (forwardlepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Kasumid ja kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Finantskohustised

OÜ SpinNordic kaasab investoritelt kapitali emiteerides piiratud hulgale investoritele läbi kinnise emissiooni tähtajatuid võlakirju. Võõrkapitali kaasatakse osade emiteerimise asemel võlakirjade emiteerimise kaudu, et hoida kontrolli osaühingu üle. OÜ SpinNordic võlausaldajatele emiteeritud võlakirjade väärtus on igal ajahetkel võrdne OÜ SpinNordic 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ SpinNordic käsitleb seotud osapooltena:

1. osanikke;
2. tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
3. juhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arveldusarved	21 917	11 689
Deposiit	0	2 170
Kokku raha	21 917	13 859

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	93 173	93 173
Soetamine	35 754	35 754
Müük müügihinnas või lunastamine	-30 984	-30 984
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 086	-15 086
31.12.2020	82 857	82 857
Kajastatud õiglasel väärtuses	82 857	82 857
Soetamine	16 897	16 897
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 129	-25 129
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	27 718	27 718
31.12.2021	102 343	102 343
Kajastatud õiglasel väärtuses	102 343	102 343

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised võlakohustused	28 500	28 500			0%	EUR	31.12.2022
Saxo Bank	4 238	4 238			0%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	32 738	32 738					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	108 966	0	108 966		0%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised võlakirjad kokku	108 966	0	108 966				
Laenukohustised kokku	141 704	32 738	108 966				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised võlakohustused	28 500	28 500			0%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised võlakohustused	3 646	3 646			0%	EUR	31.01.2021
Lühiajalised laenud kokku	32 146	32 146					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised võlakirjad	82 014	0	82 014		0%	EUR	31.12.2025
Pikaajalised võlakirjad kokku	82 014	0	82 014				
Laenukohustised kokku	114 160	32 146	82 014				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Pangateenused	25	76
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25	76

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud aruandeaastal palgalist tööjõudu.

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	27 419	-15 086
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27 419	-15 086

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-316	-396
Muud finantstulud ja -kulud	0	573
Võlakirja korrigeerimine	-26 951	14 660
Dividendid	193	490
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-27 074	15 327

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 966	82 014
Kokku laenukohustised	108 966	82 014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ SpinNordic (registrikood: 11237283) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO GERT FRIEDRICH STUDE	Management board member	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

Seoses kasutatava kasumiaruande vormi eripäradega ei teki OÜ-l SpinNordic jaotamata kasumit.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

Seoses kasutatava kasumiaruande vormi eripäradega ei teki OÜ-l SpinNordic jaotamata kasumit.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veikko Gert Friedrich Stude	34402160048		40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6690900
Faks	+372 6616037
E-posti aadress	a.sillat@estpak.ee