

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ SpinNordic

registrikood: 11237283

tänava/talu nimi, Narva mnt 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	8
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Meie võlakirjade kogumaht 31.12.2016 oli 124 277,96 tk (2015.a 127 277,96 tk) ja väärtus 131 119,96 (2015. a 150 163,51) eurot. Võlakirja väärtus oli 1,03019 eurot (2015.a 1,17981eurot).

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

2017 aastal planeerime jätkata investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 746	36 940	2
Finantsinvesteeringud	115 931	125 780	3
Kokku käibevarad	143 677	162 720	
Kokku varad	143 677	162 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000	10 000	4
Kokku lühiajalised kohustised	10 000	10 000	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	131 121	150 164	4
Kokku pikaajalised kohustised	131 121	150 164	
Kokku kohustised	141 121	160 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kokku omakapital	2 556	2 556	
Kokku kohustised ja omakapital	143 677	162 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-1 241	-1 841
Ärikasum (kahjum)	-1 241	-1 841
Muud finantstulud ja -kulud	1 241	1 841
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 2016 ja lõppes 31. detsembril 2016. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 õiglases väärtuses. 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 kontroll 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 äriolukorrale. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	27 746	36 940
Kokku raha	27 746	36 940

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	99 351	99 351
Soetamine	139 402	139 402
Müük müügihinnas või lunastamine	-111 015	-111 015
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 958	-1 958
31.12.2015	125 780	125 780
Kajastatud õiglasest väärtuses	125 780	125 780
Soetamine	8 456	8 456
Müük müügihinnas või lunastamine	-8 148	-8 148
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 157	-10 157
31.12.2016	115 931	115 931

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised võlakohustused	10 000	10 000			EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000				
Pikaajalised võlakirjad						
Pikaajalised võlakirjad	131 121	0	131 121		EUR	
Pikaajalised võlakirjad kokku	131 121		131 121			
Laenukohustised kokku	141 121	10 000	131 121			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised võlakohustused	10 000	10 000			EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000				
Pikaajalised võlakirjad						
Pikaajalised võlakirjad	150 164	0	150 164	0	EUR	
Pikaajalised võlakirjad kokku	150 164		150 164	0		
Laenukohustised kokku	160 164	10 000	150 164	0		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Pangateenused	52	704
Muud	1 189	1 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 241	1 841

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud 2015. aastal palgalist tööjõudu.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu	0	6
Dividenditulu	151	1 835
Muud finantstulud ja -kulud	1 090	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 241	1 841

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	86 288	0	86 288

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ SpinNordic (registrikood: 11237283) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO GERT FRIEDRICH STUDE	Management board member	30.06.2017

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 6690900
Fax	+372 6616037
E-mail address	a.sillat@estpak.ee