

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ SpinNordic

registrikood: 11237283

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 15014

telefon: +372 6690900

faks: +372 6616037

e-posti aadress: a.sillat@estpak.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	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Meie võlakirjade kogumaht 31.12.2015 oli 124 277,96 tk (2014.a 116 361,33 tk) ja väärtus 150 163,51 (2014. a 140 758,06) eurot. Võlakirja väärtus oli 1,208287 eurot (2014.a 1,20966 eurot).

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

2016 aastal planeerime jätkata investeerimistegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 940	43 963	2
Finantsinvesteeringud	125 780	99 351	3
Kokku käibevara	162 720	143 314	
Kokku varad	162 720	143 314	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	10 000	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	150 164	140 758	4
Kokku pikaajalised kohustused	150 164	140 758	
Kokku kohustused	160 164	140 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kokku omakapital	2 556	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	162 720	143 314	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 841	-4 563	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 841	-4 563	
Muud finantstulud ja -kulud	1 841	4 563	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 841	-4 563	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	1 364	-12 712	
Kokku korrigeerimised	1 364	-12 712	
Kokku rahavood äritegevusest	-477	-17 275	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-139 402	-73 324	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	111 015	93 372	
Laekunud intressid	6	74	
Laekunud dividendid	1 835	1 146	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 546	21 268	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	4
Muud laekumised finantseerimistegevusest	10 000	20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	20 000	
Kokku rahavood	-7 023	23 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 963	19 970	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 023	23 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 940	43 963	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	
31.12.2013	2 556	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0
31.12.2014	2 556	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0
31.12.2015	2 556	2 556

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 2015 ja lõppes 31. detsembril 2015. 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 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.

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	36 940	43 963
Kokku raha	36 940	43 963

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	74 846	74 846
Soetamine	73 324	73 324
Müük müügihinnas või lunastamine	-93 372	-93 372
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	44 553	44 553
31.12.2014	99 351	99 351
Kajastatud õiglases väärtuses	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 õiglases väärtuses	125 780	125 780

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		
Laenukohustused kokku	160 164	10 000	150 164	0		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
Pikaajalised võlakirjad	140 758	0	140 758	0	EUR	
Pikaajalised võlakirjad kokku	140 758	0	140 758	0		
Laenukohustused kokku	140 758	0	140 758	0		

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangateenused	704	569
Muud	1 137	3 994
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 841	4 563

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei kasutanud 2015. aastal palgalist tööjõudu.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	6	76
Dividenditulu	1 835	1 146
Muud finantstulud	0	3 341
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 841	4 563

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	86 288	0	86 165

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ SpinNordic (registrikood: 11237283) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO GERT FRIEDRICH STUDE	Management board member	17.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

Ettevõtte ei teki jaotamata kasumit ega katmata kahjumit, kuna kasum ning kahjum kajastuvad väljastatud võlakirjade väärtuses.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veikko Gert Friedrich Stude	16.02.1944	Soome	40000 EEK

Sidevahendid

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