

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2014

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

Ärinimi: South West Holding OÜ

Registrikood: 11811440

Tänava nimi, maja number: Rotermanni tn 8

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 10111

Telefon: +372 6444990

Faks: +372 6444995

E-posti aadress: harry.woerden@flexcash.fi

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruande põhitegevuseks oli juhtimisalades konsultatsioonid. Ettevõtte alustas mujal liigitamata finantsteenuste pakkumisega.

South West Holding OÜ müügitulu oli 13 723 eurot (2013: 1 000 eurot) ning kasum 21 915 eurot (2014: 142 eurot).

Ettevõttel on 2 juhatuse liiget ning neile tasu ei makstud.

2015. aastal jätkatakse mujal liigitamata finantsteenuste pakkumisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 924	2 698	
Nõuded ja ettemaksed	211 481	0	2
Kokku käibevara	223 405	2 698	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	850	
Kokku põhivara	2 500	850	
Kokku varad	225 905	3 548	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	800	0	4
Võlad ja ettemaksed	45 743	850	5
Kokku lühiajalised kohustused	46 543	850	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	150 000	0	4
Võlad ja ettemaksed	4 749	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	154 749	0	
Kokku kohustused	201 292	850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 915	142	
Kokku omakapital	24 613	2 698	
Kokku kohustused ja omakapital	225 905	3 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 723	1 000	8
Muud äritulud	279	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 330	-858	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 672	142	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 550	0	
Intressikulud	-5 030	0	
Muud finantstulud ja -kulud	18 723	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 915	142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 915	142	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 672	142	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 404	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 612	0	5
Kokku rahavood äritegevusest	40 880	142	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-100	0	3
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-541 572	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	359 218	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-182 454	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	150 800	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	150 800	0	
Kokku rahavood	9 226	142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 698	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 226	142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 924	2 698	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	142	142
31.12.2013	2 556	142	2 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	21 915	21 915
31.12.2014	2 556	22 057	24 613

Vt ka lisa 6 ja 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

South West Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontol olevad jääki seisuga 31.12.2014.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Müüdnud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjäänv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Aruande esitamise ajal kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 6.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;

b) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne koostatakse kaudmeetodil. Kaudmeetodi rakendamisel korrigeeritakse aruandeperioodi kasumit mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ja investeerimis- ning finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	800	800
Ostjatelt laekumata arved	800	800
Muud nõuded	206 681	206 681
Laenu nõuded	182 354	182 354
Intressinõuded	18 723	18 723
Viitlaekumised	5 604	5 604
Muud nõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 481	211 481

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
	Dios Solutions OÜ	Eesti		25	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
Dios Solutions OÜ	850	1 650	2 500
Kokku	850	1 650	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Dios Solutions OÜ	65	28.02.2014	100

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	800	800			4%	EUR		10
Lühiajalised laenud kokku	800	800						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	150 000	0	0	150 000	13,9%	EUR	26.06.2020	
Pikaajalised laenud kokku	150 000	0	0	150 000				
Laenukohustused kokku	150 800	800	0	150 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	5 953	5 953	0	
Muud võlad	44 539	39 790	4 749	
Intressivõlad	5 030	281	4 749	
Muud viitvõlad	39 509	39 509	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 492	45 743	4 749	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud võlad	850	850	0	10
Muud viitvõlad	850	850	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	850	850	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	17 646	114
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 411	28
Kokku tingimuslikud kohustused	22 057	142

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Soome	5 723	1 000	
Eesti	8 000	0	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 723	1 000	
Kokku müügitulu	13 723	1 000	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Muu juhtimisalane nõustamine	9 700	1 000	
Muu müügitulu	4 023	0	
Kokku müügitulu	13 723	1 000	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

South West Holding OÜ-l puuduvad töötajad.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

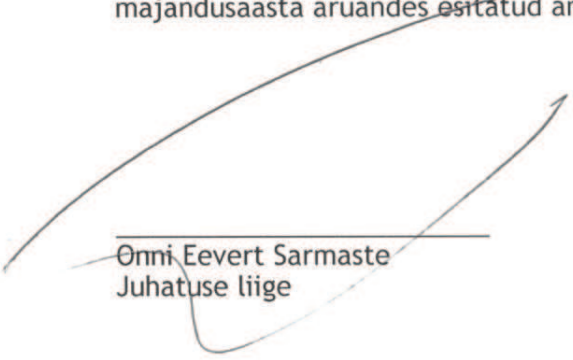
	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 279	1 131
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	450

2014	Müügid	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	8 000	800
2013	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	

Majandusaastal ei arvestatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasud ega muud olulisi soodustusi.

Juhatuse allkirjad perioodi 01.01.2014-31.12.2014 majandusaasta aruandele

Käesolevaga kinnitan South West Holding OÜ perioodi 01.01.2014-31.12.2014 majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Onni Eevert Sarmaste
Juhatuse liige

15.07.2016. a

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 915
Kokku	22 057
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 057
Kokku	22 057

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9700	70.68%	Jah
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	4023	29.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Francis Anthony Howard	35909250360	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Onni Evert Sarmaste	38110270054	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR
SME Finance Holding Oy		Soome	639 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444990
Faks	+372 6444995
E-posti aadress	harry.woerden@flexcash.fi