

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Spark Asset Management OÜ

registrikood: 12229601

tänava/talu nimi, Pikk tn 48-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10133

telefon: +372 5028633

e-posti aadress: anneli.sade@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Spark Asset Management OÜ on loodud 2012. aastal. Ettevõtte põhitegevus on kinnisvara rentimine.

2023. aastal teenis ettevõtte 55 150 eurot renditulust. Majandustegevusest saadi 3 493 eurot kahjumit.

Juhatuselise liikmele arvestati 9 000 eurot tasu.

Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte lühiajaliste kohustuste kattekordaja 9,28 ning soliiduskordaja 0,99.

Lühiajaliste kohustuste kattekorda = käibevara / lühiajalised kohustused

Soliiduskordaja = omakapital / varad

2024. aastal plaanitakse põhitegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	64 028	36 175	2
Nõuded ja ettemaksed	5 593	4 671	3
Kokku käibevarad	69 621	40 846	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 405 134	1 438 302	4
Kokku põhivarad	1 405 134	1 438 302	
Kokku varad	1 474 755	1 479 148	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 500	8 400	5
Kokku lühiajalised kohustised	7 500	8 400	
Kokku kohustised	7 500	8 400	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	
Ülekurss	875 466	875 466	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	587 782	613 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 493	-25 944	
Kokku omakapital	1 467 255	1 470 748	
Kokku kohustised ja omakapital	1 474 755	1 479 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	55 150	58 970	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 403	-39 048	7
Mitmesugused tegevuskulud	-688	-538	
Tööjõukulud	-12 042	-12 377	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 168	-33 169	4
Muud ärikulud	-2	-1	
Ärikasum (kahjum)	-4 153	-26 163	
Intressitulud	662	223	
Intressikulud	-2	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 493	-25 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 493	-25 944	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spark Asset Management OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna Juhendid.

Spark Asset Management OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on Spark Asset Management OÜ väike ettevõtte ja seetõttu koostatakse väikeettevõtte lühendatud aruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse ning individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglane väärtus on noteeritud hind aktiivsel turul.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, laenuvõtteid ning ettemakseid. Nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ei kasutata muus majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvara kasulik eluiga on 50 aastat ning renditulu teenimise eesmärgil tehtud lisainvesteeringute kasulik eluiga on 5 aastat. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse Spark Asset Management OÜ olulise osalusega osanikke ja tegevjuhtkonda ning nende isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	1 173	36 175
Tähtajalised hoiused	62 855	0
Kokku raha	64 028	36 175

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 593	3 593	
Ostjatelt laekumata arved	3 593	3 593	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 000	2 000	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 593	5 593	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 671	4 671	
Ostjatelt laekumata arved	4 671	4 671	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 671	4 671	

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 658 428	1 658 428
Akumuleeritud kulum	-186 957	-186 957
Jääkmaksumus	1 471 471	1 471 471
Amortisatsioonikulu	-33 169	-33 169
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 658 428	1 658 428
Akumuleeritud kulum	-220 126	-220 126
Jääkmaksumus	1 438 302	1 438 302
Amortisatsioonikulu	-33 168	-33 168
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 658 428	1 658 428
Akumuleeritud kulum	-253 294	-253 294
Jääkmaksumus	1 405 134	1 405 134

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	55 150	58 970
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 403	39 048

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	660	660	
Võlad töövõtjatele	578	578	
Võlad seotud osapooltele	277	277	9
Maksuvõlad	850	850	
Saadud ettemaksed	5 135	5 135	
Muud saadud ettemaksed	5 135	5 135	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 500	7 500	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 249	1 249	
Võlad töövõtjatele	578	578	
Võlad seotud osapooltele	278	278	9
Maksuvõlad	850	850	
Saadud ettemaksed	5 445	5 445	
Muud saadud ettemaksed	5 445	5 445	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 400	8 400	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 150	58 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 150	58 970
Kokku müügitulu	55 150	58 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	55 150	58 970
Kokku müügitulu	55 150	58 970

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Kinnisvara haldamiskulud	13 403	39 048
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 403	39 048

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	9 000	9 250
Sotsiaalmaksud	3 042	3 127
Kokku tööjõukulud	12 042	12 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	277	278
Kokku võlad ja ettemaksed	277	278

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	9 000	9 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2024

Spark Asset Management OÜ (registrikood: 12229601) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI SÄDE	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	587 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 493
Kokku	584 289
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	584 289
Kokku	584 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55150	100.00%	Jah