

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 02.02.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Spark Asset Management OÜ

**registrikood:** 12229601

**tänava/talu nimi,** Pikk tänav

**maja ja korteri number:** 48-4

**küla/alev/alevik/linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10133

**telefon:** +372 50 28 633

**e-posti aadress:** feminek@hotmail.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                               | 8  |
| Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 5 Tööjõukulud                        | 9  |
| Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud        | 9  |
| Lisa 7 Seotud osapooled                   | 9  |
| Aruande allkirjad                         | 11 |
| Vandeauditori aruanne                     | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ Spark Asset Management on loodud 2012. aastal. Ettevõtte põhitegevus on pikaajaline investeerimine.

2012. aastal puudus ettevõttel müügitulu ning töötasu väljamakseid ei tehtud.

Majandustegevusest saadi 243 901 eurot kasumit, millest 243 648 eurot moodustasid saadud dividendid.

Bilansipäeva seisuga puudusid ettevõttel kohustused - soliiduskordaja oli 1,00.

Soliidsuskordaja = omakapital / varad

2013. aastal plaanitakse põhitegevusega jätkata.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012       | 02.02.2012       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 205 679          | 1 274            | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 4 290 000        | 1 430 000        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>4 495 679</b> | <b>1 431 274</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 41 953           | 0                | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>41 953</b>    | <b>0</b>         |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 537 632</b> | <b>1 431 274</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 0                | 43               |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>0</b>         | <b>43</b>        |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>0</b>         | <b>43</b>        |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 7 500            | 2 500            |         |
| Ülekurss                                     | 4 286 250        | 1 428 750        |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -19              | 0                |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 243 901          | -19              |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 537 632</b> | <b>1 431 231</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>4 537 632</b> | <b>1 431 274</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 02.02.2012 -<br>31.12.2012 | 02.02.2012 -<br>02.02.2012 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -103                       | -19                        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-103</b>                | <b>-19</b>                 |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 244 004                    | 0                          | 6       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>243 901</b>             | <b>-19</b>                 |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>243 901</b>             | <b>-19</b>                 |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                | 02.02.2012 -<br>31.12.2012 | 02.02.2012 -<br>02.02.2012 | Lisa nr |
|------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                         |                            |                            |         |
| Ärikasum (kahjum)                              | -103                       | -19                        |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>            | <b>-103</b>                | <b>-19</b>                 |         |
| Rahavood investeerimistegevusest               |                            |                            |         |
| Antud laenud                                   | -41 953                    | 0                          |         |
| Laekunud intressid                             | 356                        | 0                          |         |
| Laekunud dividendid                            | 243 648                    | 0                          | 6       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>  | <b>202 051</b>             | <b>0</b>                   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest              |                            |                            |         |
| Saadud laenud                                  | 0                          | 43                         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                    | -43                        | 0                          |         |
| Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest     | 2 500                      | 1 250                      |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b> | <b>2 457</b>               | <b>1 293</b>               |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                          | <b>204 405</b>             | <b>1 274</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses     | 1 274                      | 0                          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>       | <b>204 405</b>             | <b>1 274</b>               |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus       | 205 679                    | 1 274                      | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |           |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss  | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |           | -19                         | -19       |
| Emiteeritud osakapital         | 2 500                       | 1 428 750 |                             | 1 431 250 |
| <b>02.02.2012</b>              | 2 500                       | 1 428 750 | -19                         | 1 431 231 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |           | 243 901                     | 243 901   |
| Emiteeritud osakapital         | 5 000                       | 2 857 500 |                             | 2 862 500 |
| <b>31.12.2012</b>              | 7 500                       | 4 286 250 | 243 882                     | 4 537 632 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ Spark Asset Management 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Spark Asset Management kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode ja hoiuste jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

#### Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses.

#### Nõuded ja ettemaksed

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

#### Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### Seotud osapooled

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

### Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2012     | 02.02.2012   |
|----------------------|----------------|--------------|
| Arvelduskontod       | 0              | 1 274        |
| Tähtajalised hoiused | 205 679        | 0            |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>205 679</b> | <b>1 274</b> |

### Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                   |                  | Kokku            |
|-------------------|------------------|------------------|
|                   | Aktsiad ja osad  |                  |
| Soetamine         | 1 430 000        | 1 430 000        |
| <b>02.02.2012</b> | <b>1 430 000</b> | <b>1 430 000</b> |
| Soetamine         | 2 860 000        | 2 860 000        |
| <b>31.12.2012</b> | <b>4 290 000</b> | <b>4 290 000</b> |

### Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2012    | 1 - 5 aasta jooksul |
|-----------------------------------|---------------|---------------------|
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 41 953        | 41 953              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>41 953</b> | <b>41 953</b>       |

### Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

Palgalisel töötajad puuduvad. Aruande perioodil väljamakseid ei tehtud.

### Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

|                                          | 02.02.2012 -<br>31.12.2012 |
|------------------------------------------|----------------------------|
| Dividendid                               | 243 648                    |
| Intressid                                | 356                        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>244 004</b>             |

### Lisa 7 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2012 |            | 02.02.2012 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 41 953     | 0          | 0          | 43         |

| 02.02.2012 - 31.12.2012                                                                                                          | Antud laenud  | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 41 953        | 43                          |
|                                                                                                                                  |               |                             |
| 02.02.2012 - 02.02.2012                                                                                                          | Saadud laenud |                             |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 43            |                             |

41 953 EUR tagasimakse tähtaeg 31.10.2016, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2015

**SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ (registrikood: 12229601) 02.02.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANNELI SÄDE        | Juhatuse liige     | 01.06.2015           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ osanikele

Oleme auditeerinud SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2

10119 Tallinn

01.06.2015

## Audiitorite digitaalallkirjad

SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ (registrikood: 12229601) 02.02.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MART NÖMPER        | Vandeaudiitor      | 01.06.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -19            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 243 901        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>243 882</b> |
| Jaotamine                                    |                |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>243 882</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Kenneth Säde   | 50510140973                               | Eesti             | 1250 EUR                     |
| Kris Evan Säde | 39712080275                               | Eesti             | 1250 EUR                     |
| Anneli Säde    | 46602020352                               | Eesti             | 5000 EUR                     |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| Mobiiltelefon   | +372 5028633       |
| E-posti aadress | feminek@hotmail.ee |