

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: SigmaCapital OÜ

registrikood: 12243370

tänava/talu nimi, Side tn 22

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Nõmme linnaosa

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11622

telefon: +372 5078332

e-posti aadress: 0001@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Intressikulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

SigmaCapital alustas tegevust 2012.aast kevadel. SigmaCapital OÜ põhitegevuseks on väiksemate firmade tegevuse finantseerimine ja liisingu pakkumine. 2014.aastal teeniti tulu ka masinate ja seadmete vahendamisest.

Ettevõtte müügitulu 2014.aastal oli 329 639 eurot. Aruandeaasta kasumiks kujunes 470 750 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 214	54 809	2
Nõuded ja ettemaksed	494 595	178 765	3
Varud	0	149 000	
Kokku käibevara	539 809	382 574	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	23 009	20 409	3
Materiaalne põhivara	264 653	275 611	6
Kokku põhivara	287 662	296 020	
Kokku varad	827 471	678 594	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	262 000	180 000	7
Võlad ja ettemaksed	9 540	1 405	8
Kokku lühiajalised kohustused	271 540	181 405	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	80 020	492 028	7
Kokku pikaajalised kohustused	80 020	492 028	
Kokku kohustused	351 560	673 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 653	2 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 750	593	
Kokku omakapital	475 911	5 161	
Kokku kohustused ja omakapital	827 471	678 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	329 639	94 394	10
Muud äritulud	523	5 145	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-251 091	-39 903	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 521	-33 182	
Tööjõukulud	-3 308	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 622	-31 203	
Muud ärikulud	-31	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 411	-4 749	
Intressikulud	-8 042	-3 125	12
Muud finantstulud ja -kulud	483 203	8 467	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	470 750	593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 750	593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 411	-4 749	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 622	31 203	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-212	-145	
Kokku korrigeerimised	54 410	31 058	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 957	36 665	
Varude muutus	149 000	-149 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 136	-1 012	
Laekunud intressid	4	9	
Kokku rahavood äritegevusest	210 096	-87 029	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 515	-234 201	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 063	2 613	
Antud laenud	-393 504	-45 109	
Antud laenude tagasimaksed	126 372	50 521	
Laekunud intressid	16 935	8 458	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-293 649	-217 718	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	82 000	180 000	
Makstud intressid	-8 042	-3 125	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	73 958	176 875	
Kokku rahavood	-9 595	-127 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	54 809	182 681	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 595	-127 872	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 214	54 809	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 508	2 060	4 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	593	593
31.12.2013	2 508	2 653	5 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	470 750	470 750
31.12.2014	2 508	473 403	475 911

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SigmaCapital OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, kuna see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeaasta kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 eurost ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluku ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikust kasutusest või klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi maksumus ei ole teada, hinnatakse mahakantava komponendi maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objekte, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustustena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse (ettevõtte kui rentniku poolt) rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks.

Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on avaldatud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasu-tada kahjumi katmiseks, samuti või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel osapoolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise osapoolle finants- või juhtimisotsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
arvelduskontod	45 214	54 809
Kokku raha	45 214	54 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	30 582	30 582	0	0
Ostjatelt laekumata arved	30 582	30 582	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	540	540	0	0
Muud nõuded	486 482	463 473	23 009	0
Laenunõuded	486 482	463 473	23 009	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	517 604	494 595	23 009	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 829	21 829	0	0
Ostjatelt laekumata arved	21 829	21 829	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 757	32 757	0	0
Muud nõuded	144 588	124 179	20 409	0
Laenunõuded	144 588	124 179	20 409	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	199 174	178 765	20 409	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	0	7 952	28 933
Üksikisiku tulumaks	0	80	0
Sotsiaalmaks	0	235	0
Kohustuslik kogumispension	0	21	0
Ettemaksukonto jääk	540		3 824
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	540	8 288	32 757

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	486 482	463 473	23 009	0
Kokku muud nõuded	486 482	463 473	23 009	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	144 588	124 179	20 409	0
Kokku muud nõuded	144 588	124 179	20 409	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	77 790	77 790			77 790
Akumuleeritud kulum	-2 709	-2 709			-2 709
Jääkmaksumus	75 081	75 081			75 081
Ostud ja parendused	234 201	234 201			234 201
Amortisatsioonikulu	-31 203	-31 203			-31 203
Müügid	-2 468	-2 468			-2 468
31.12.2013					
Soetusmaksumus	306 927	306 927			306 927
Akumuleeritud kulum	-31 316	-31 316			-31 316
Jääkmaksumus	275 611	275 611			275 611
Ostud ja parendused	39 648	39 648	4 867	4 867	44 515
Amortisatsioonikulu	-54 622	-54 622			-54 622
Müügid	-851	-851			-851
31.12.2014					
Soetusmaksumus	343 618	343 618	4 867	4 867	348 485
Akumuleeritud kulum	-83 832	-83 832	0	0	-83 832
Jääkmaksumus	259 786	259 786	4 867	4 867	264 653

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	1 063	0
Transpordivahendid	1 063	0
Kokku	1 063	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen jur.isikult	260 000	260 000		
Laen eraisikult	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	262 000	262 000		
Pikaajalised laenud				
Laen jur.isikult	80 020	0	80 020	
Pikaajalised laenud kokku	80 020		80 020	
Laenukohustused kokku	342 020	262 000	80 020	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	672 028	180 000	492 028	
Pikaajalised laenud kokku	672 028	180 000	492 028	
Laenukohustused kokku	672 028	180 000	492 028	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	946	946	0	0
Võlad töövõtjatele	306	306	0	0
Maksuvõlad	8 288	8 288	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	9 540	9 540	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 405	1 405	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 405	1 405	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 639	94 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 639	94 394
Kokku müügitulu	329 639	94 394
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	259 446	19 477
Sõidukite müük	0	13 426
Sõidukite rent	62 228	38 938
Juriidilised teenused	7 965	22 553
Kokku müügitulu	329 639	94 394

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 485	0
Sotsiaalmaksud	823	0
Kokku tööjõukulud	3 308	0

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	8 042	3 125
Kokku intressikulud	8 042	3 125

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 485	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2015

SigmaCapital OÜ (registrikood: 12243370) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS HILEP	Juhatuse liige	14.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 750
Kokku	473 403
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	97 492
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	375 911
Kokku	473 403

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	470 750
Kokku	473 403
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	97 492
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	375 911
Kokku	473 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	259446	78.71%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	62228	18.88%	Ei
Muud juriidilised toimingud	69109	7965	2.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnis Hilep	36509220329	Eesti	252 EUR
Toomas Telgma	36501150304	Eesti	1128 EUR
Andres Altpere	36601060232	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1128 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078332
E-posti aadress	0001@estpak.ee