

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ SILD

registrikood: 12305348

tänava/talu nimi, Pikk

maja ja korteri number: 52-5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10133

e-posti aadress: kristjan@sildcapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne	11
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ SILD on investeeringute valdusfirma, gruppi kuulus 2014 detsembri seisuga 6 aktiivselt tegutsevat ettevõtet varade mahuga kokku 4,27 miljonit eurot.

Konsolideeritud müügitulu oli 280 474 eurot, kasum kinnisvara ümberhindlusest turuväärtusele 550 121 eurot ja intressitulu 313 686 eurot. Firma kasumiks kujunes 971 822 eurot.

Müügitulu koosnes raamatupidamisteenuste ja finantskonsultatsioonide käibest. Kinnisvara ümberhindlus tekkis peamiselt 2014 aasta suvel oksjonilt omandatud Rataskaevu 5 äripinna ümberhindamisest turuväärtusele.

2015 aastal jätkab juhatuse soodsate investeerimisvõimaluste otsimist ning teenuste käibe kasvatamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	154 022	2
Nõuded ja ettemaksed	84 797	775 937
Varud	256	0
Kokku käibevara	239 075	775 939
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 086 643	0
Nõuded ja ettemaksed	355 000	0
Kinnisvarainvesteeringud	2 504 000	540 000
Materiaalne põhivara	82 825	0
Kokku põhivara	4 028 468	540 000
Kokku varad	4 267 543	1 315 939
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	79 397	627 312
Võlad ja ettemaksed	46 445	15 870
Kokku lühiajalised kohustused	125 842	643 182
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 419 641	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 419 641	0
Kokku kohustused	2 545 483	643 182
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 757	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 822	672 757
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 644 579	672 757
Vähemususalus	77 481	0
Kokku omakapital	1 722 060	672 757
Kokku kohustused ja omakapital	4 267 543	1 315 939

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	280 474	25 015
Muud äritulud	582 116	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 807	0
Mitmesugused tegevuskulud	-156 940	0
Tööjõukulud	-5 533	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 053	0
Muud ärikulud	-260	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	680 997	25 015
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	272 945	-199
Intressikulud	-46 393	0
Muud finantstulud ja -kulud	64 273	672 956
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	971 822	697 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 822	697 772
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	971 822	672 757
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	77 481	25 015

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	680 997	25 015
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 053	450
Muud korrigeerimised	253 298	-22 313
Kokku korrigeerimised	269 351	-21 863
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-691 140	-4 812
Varude muutus	570	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 575	15 668
Makstud intressid	-55 608	0
Muud rahavood äritegevusest	-6 091	-78 796
Kokku rahavood äritegevusest	228 654	-64 788
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 718 879	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-6 000
Antud laenud	-168 174	0
Antud laenude tagasimaksed	1 330	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-355 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 885 723	-361 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 817 451	425 790
Saadud laenude tagasimaksed	-7 360	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 510	0
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	2 508	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 811 089	425 790
Kokku rahavood	154 020	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	154 020	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	154 022	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	Vähemusosalus	
	Jaotamata kasum (kahjum)		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	672 757		672 757
31.12.2013	672 757		672 757
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	672 757		672 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 822	77 481	1 049 303
31.12.2014	1 644 579	77 481	1 722 060

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Äriühendus on majandustehing, mille tulemusena üks ettevõtte saavutab teise ettevõtte üle kontrolli või olulise mõju (piisavalt suure hulga teise ettevõtte aktsiate või osade omandamise teel). Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõigusest.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tekkepõhise arvestusprintsibi kohaselt.

Tütar- ja sidusettevõtte

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab otseselt või kaudselt 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha ja pangakontode kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütaretevõtte kajastatakse konsolideeritud aruandes rida-realt konsolideerituna, lähtutakse samadest põhimõtetest nagu konsolideerimata aruande koostamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes real "Muud ärikulud".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Finantskohustused

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglases väärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustused on bilansis pikaajalised kohustused.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamise momendil, või juhul kui teenuse osutamine kestab pikema perioodi jooksul, siis lähtudes teenuse valmidusastmest bilansipäeval.

Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 118	0
Sotsiaalmaksud	1 415	0
Kokku tööjõukulud	5 533	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	72 355	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		187 303
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		355 000

2014	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		162 760
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 605	2 605
2013	Saadud laenud	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		187 303
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		355 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 118	0

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	49 998	0
Nõuded ja ettemaksed	219 161	776 957
Kokku käibevara	269 159	776 957
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	896 432	5 800
Nõuded ja ettemaksed	1 086 643	0
Kokku põhivara	1 983 075	5 800
Kokku varad	2 252 234	782 757
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	110 000
Kokku lühiajalised kohustused	0	110 000
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	607 121	0
Kokku pikaajalised kohustused	607 121	0
Kokku kohustused	607 121	110 000
Omakapital		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 757	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972 356	672 757
Kokku omakapital	1 645 113	672 757
Kokku kohustused ja omakapital	2 252 234	782 757

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-2	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2	0
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	893 246	-199
Muud finantstulud ja -kulud	79 112	672 956
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	972 356	672 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	972 356	672 757

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	100 000	-4 000
Kokku rahavood äritegevusest	99 998	-4 000
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-6 000
Antud laenud	-50 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 000	-6 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	10 000
Kokku rahavood	49 998	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 998	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 998	0

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	0		0
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		672 757	672 757
31.12.2013		672 757	672 757
Korrigeeritud saldo 31.12.2013		672 757	672 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)		972 356	972 356
31.12.2014		1 645 113	1 645 113

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.08.2015

OÜ SILD (registrikood: 12305348) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN SILD	Juhatuse liige	10.08.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SILD osanikele

Olen auditeerinud OÜ SILD raamatupidamise konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12 on kaasatud käesolevale aruandele.

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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate 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.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ SILD finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivi Velleste

Vandeaudiitori number 92

Lemmur OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 151

Viimsi Vald

11.08.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SILD (registrikood: 12305348) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVI VELLESTE	Vandeaudiitor	11.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	672 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	971 822
Kokku	1 644 579
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 644 579
Kokku	1 644 579

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristjan Sild	37607120264	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjan@momento.ee