

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: SPPE Investeeringud OÜ

registrikood: 12435335

tänavanimi: Tüve tn 51

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13418

telefon: +372 5031971

e-posti aadress: pertens@autoparts.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SPPE Investeeringud OÜ põhitegevuseks on investeeringud. Aastal 2013 investeeriti TG Lift OÜ osalusse. 2015 majandusaastal soetati kinnisvara Pärnus, kui pikaajaline kinnisvarainvesteering.

Käive ja kasum	2015	2014
Puhaskasum	15 152	1 449
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0	2,43
ROA	27,50%	29,51%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valem:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 304	19 472	2
Nõuded ja ettemaksed	6 000	0	3
Kokku käibevara	14 304	19 472	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	500	500	4
Nõuded ja ettemaksed	76 500	76 500	3
Kinnisvarainvesteeringud	67 320	0	5
Kokku põhivara	144 320	77 000	
Kokku varad	158 624	96 472	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	8 000	7
Kokku lühiajalised kohustused	0	8 000	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	115 000	60 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	115 000	60 000	
Kokku kohustused	115 000	68 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	8
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 612	24 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 152	1 449	
Kokku omakapital	43 624	28 472	
Kokku kohustused ja omakapital	158 624	96 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-318	-51	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-680	0	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-998	-51	
Muud finantstulud ja -kulud	16 150	1 500	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 152	1 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 152	1 449	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-998	-51	5
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	680	0	
Kokku korrigeerimised	680	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-114	
Laekunud intressid	150	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-168	-165	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-68 000	0	
Antud laenud	-12 000	-60 000	
Laekunud dividendid	8 000	8 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 000	-52 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	55 000	60 000	
Saadud laenude tagasimaksed	6 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	61 000	60 000	
Kokku rahavood	-11 168	7 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 472	11 637	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 168	7 835	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 304	19 472	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	0	24 423	27 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 449	1 449
Muutused reservides	0	260	-260	0
31.12.2014	2 600	260	25 612	28 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	15 152	15 152
31.12.2015	2 600	260	40 764	43 624

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SPPE Investeeringud OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (korter), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringuobjekt on kajastatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooniaeg on 25 aastat.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva.

Kohustuslik reservkapital

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 40 764 tuhat eurot. (2014a. 25 612 €). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt (aastal 2014 oleks kaasnud tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt). Seega oleks bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2015 aastal 32 611 (2014 a. 20 489 €) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 2015 aastal summas 8 153 (2014 a. 5 122 €) eurot. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

SPPE Investeeringud OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoleks:

a) juhatuse liikmeid ja nendega seotud ettevõtet.

1) TG LIFT OÜ

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	8 304	19 472
Kokku raha	8 304	19 472

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	82 500	6 000	76 500
Laenunõuded	81 000	6 000	75 000
Intressinõuded	1 500	0	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 500	6 000	76 500

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	76 500	0	76 500
Laenunõuded	75 000	0	75 000
Intressinõuded	1 500	0	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	76 500	0	76 500

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	500	500
31.12.2014	500	500

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2014	500	500
31.12.2015	500	500
Kajastatud õiglasest väärtusest	500	500

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	68 000	68 000
Amortisatsioonikulu	-680	-680
31.12.2015		
Soetusmaksumus	68 000	68 000
Akumuleeritud kulum	-680	-680
Jääkmaksumus	67 320	67 320

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	115 000	0	0	115 000
Pikaajalised laenud kokku	115 000	0	0	115 000
Laenukohustused kokku	115 000	0	0	115 000

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	60 000	0	0	60 000
Pikaajalised laenud kokku	60 000	0	0	60 000
Laenukohustused kokku	60 000	0	0	60 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	0	0
Dividendivõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	8 000	8 000
Dividendivõlad	8 000	8 000
Kokku võlad ja ettemaksed	8 000	8 000

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	75 000	75 000

2014	Antud laenud
Sidusettevõtjad	75 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

SPPE Investeeringud OÜ (registrikood: 12435335) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN PERTENS	Juhatuse liige	02.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 152
Kokku	40 764
Jaotamine	
Dividendideks	-16 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 764
Kokku	24 764

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katri Pertens	47010020298	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR
Sten Pertens	36703040210	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5031971
E-posti aadress	pertens@autoparts.ee