

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: SOOS Investments OÜ

registrikood: 11293347

Talu nimi: Lille talu

küla: Esivere küla

vald: Hanila vald

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90102

telefon: +372 5089256

e-posti aadress: andres@avers.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

SOOS Investments OÜ on asutatud 2006. aasta septembris. Põhitegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse, fondidesse ja aktsiatesse kasumi saamise eesmärgil. Teisteks põhilisteks tegevusaladeks on kinnis- ja vallasvara arendus ning investeeringud erinevate ettevõtete arengusse. Aruandeaastal ei toimunud muutusi ettevõtte tegevusalades.

2012. aastal oli ettevõtte põhitegevus suunatud finantseerimisele erinevatesse kinnisvara projektidesse ja finantsturgudele. Juhatuse hinnangul oli 2012. aastal ettevõtte tegevus rahuldav.

Järgmisel majandusaastal ei plaani SOOS Investments OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud aktsiatesse ning fondidesse.

Ettevõttes töötas kaks töötajat, juhatuse liikmele arvestati juhatuse liikme tasu 1725 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 069	6 811	
Finantsinvesteeringud	164 209	179 681	2
Nõuded ja ettemaksed	961 143	998 827	3
Kokku käibevara	1 145 421	1 185 319	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	131 019	131 019	3
Materiaalne põhivara	26 125	37 058	4
Kokku põhivara	157 144	168 077	
Kokku varad	1 302 565	1 353 396	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	113 953	111 673	6
Kokku lühiajalised kohustused	113 953	111 673	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	912 598	923 971	5
Kokku pikaajalised kohustused	912 598	923 971	
Kokku kohustused	1 026 551	1 035 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 940	363 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 738	-48 077	
Kokku omakapital	276 014	317 752	
Kokku kohustused ja omakapital	1 302 565	1 353 396	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-15 044	-16 085	
Tööjõukulud	-4 950	-6 075	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 933	-8 776	4
Muud ärikulud	-4	-277	
Ärikasum (kahjum)	-30 931	-31 213	
Finantstulud ja -kulud	-10 807	-16 864	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-41 738	-48 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 738	-48 077	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-30 931	-31 213	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 933	8 776	4
Kokku korrigeerimised	10 933	8 776	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 763	-17	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 294	-13 078	
Makstud intressid	-506	-822	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 447	-36 354	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-20 375	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	24 147	16 105	2
Antud laenud	0	-61 275	
Antud laenude tagasimaksed	20 905	9 550	3
Laekunud intressid	8 066	25 701	
Laekunud dividendid	0	119	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53 118	-30 175	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	71 023	
Saadud laenude tagasimaksed	-37 783	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-37 783	71 023	
Kokku rahavood	13 888	4 494	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 811	2 165	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 888	4 494	
Valuutakursside muutuste mõju	-630	152	9
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 069	6 811	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	363 017	365 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-48 077	-48 077
31.12.2011	2 556	256	314 940	317 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-41 738	-41 738
31.12.2012	2 556	256	273 202	276 014

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SOOS Investments OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja kohustused), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondi osakud jne.). Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse väärtpaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 634 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-40%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

SOOS Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanik ja omanikuga seotud isikud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2010	37 196	176 596	213 792
Müük müügihinnas või lunastamine	-16 105	0	-16 105
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-18 007	-18 007
Muud	1	0	1
31.12.2011	21 092	158 589	179 681
Kajastatud õiglases väärtuses	21 092	158 589	179 681
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-24 146	-24 146
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	8 674	8 674
31.12.2012	21 092	143 117	164 209
Kajastatud õiglases väärtuses	21 092	143 117	164 209

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	639 542	0	639 542	
Intressinõuded	95 905	95 905		
Viitlaekumised	225 696	225 696		
Kokku muud nõuded	961 143	321 601	639 542	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	660 447	660 447		
Intressinõuded	112 668	112 668	0	
Viitlaekumised	225 712	225 712		
Kokku muud nõuded	998 827	998 827	0	

Lühi- ja pikaajalised laenunõuded on intressimääraga 24%.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	40 519	9 150	49 669
Akumuleeritud kulum	-16 882	-7 328	-24 210
Jääkmaksumus	23 637	1 822	25 459
Ostud ja parendused	10 860		10 860
Amortisatsioonikulu	-7 725	-1 051	-8 776
Müügid	9 515		9 515
31.12.2011			
Soetusmaksumus	60 894	9 150	70 044
Akumuleeritud kulum	-24 607	-8 379	-32 986
Jääkmaksumus	36 287	771	37 058
Amortisatsioonikulu	-10 276	-657	-10 933
31.12.2012			
Soetusmaksumus	60 894	9 150	70 044
Akumuleeritud kulum	-34 883	-9 036	-43 919
Jääkmaksumus	26 011	114	26 125

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	617 095		617 095		0%	EUR	31.12.2016
Omanikult saadud diskonteeritud laen	290 508		290 508		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	907 603		907 603				
Kapitalirendikohustused kokku	4 995		4 995				
Laenukohustused kokku	912 598		912 598				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	649 645		649 645		0%	EUR	31.12.2016
Omanikult saadud diskonteeritud laen	264 098		264 098		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	913 743		913 743				
Kapitalirendikohustused kokku	10 228		10 228				
Laenukohustused kokku	923 971		923 971				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	333			
Võlad töövõtjatele	1 199			
Maksuvõlad	191			
Muud võlad	5 424			
Muud viitvõlad	5 424			
Võlg osade eest	21 091			
Muud võlad seotud osapooltele	85 715			
Kokku võlad ja ettemaksed	113 953			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	172			
Võlad töövõtjatele	1 199			
Maksuvõlad	402			
Muud võlad	5 015			
Muud viitvõlad	5 015			
Võlg osade eest	21 091			
Muud võlad seotud osapooltele	83 794			
Kokku võlad ja ettemaksed	111 673			

Seisuga 31.12.2012 muud võlad seotud osapooltele koosnevad muust kohustusest summas 76 694 eurot ning võlgnevusest omaniku ees summas 9021 eurot. Täiendavalt informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte ees on toodud lisas 10.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 273 202 eurot (31.12.2011: 363 017 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 215 829 eurot (2011: 286

783 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 57 373 eurot (2011: 76 234 eurot).

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-2 899	-3 851
Sotsiaalmaksud	-2 051	-2 224
Kokku tööjõukulud	-4 950	-6 075
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	8 674	-18 007
Intressitulud	8 066	25 701
Intressitulu hoiustelt	6	2
Intressitulu võlakirjadelt	455	914
Intressitulu laenudelt	7 605	24 785
Intressikulud	-26 916	-24 831
Intressikulu laenudelt	-26 410	-24 831
Intressikulu kapitalirendilt	-506	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-630	152
Muud finantstulud ja -kulud	-1	2
Dividenditulud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	119
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 807	-16 864

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	916 622	931 071
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	76 694	76 694

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2012	2011
Arvestatud tasu	1 725	2 301

Seisuga 31.12.2012 (31.12.2011) kohustused omaniku ees koosnevad:

- laenukohutusest summas 907 603 (923 971) eurot,
- muust võlast summas 9 019 (7 100) eurot.

Laenude tagasimakse tähtaeg on 31.12.2016; laen on tagatiseta. Diskonteeritud laenu sisemise intressimäär on 10%. 2012. aastal intressikulu diskonteeritud laenult oli 26 410 eurot, 2011.aastal oli kulu 24 009

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2012.a ega ka 2011.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

SOOS Investments OÜ (registrikood: 11293347) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SOOSAAR	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	314 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-41 738
Kokku	273 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

ei jaota kasumit

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Soosaar	35605280287	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5089256
E-posti aadress	andres@avers.ee