

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Syndicate Holding Osühing

registrikood: 11039637

tänava/talu nimi, Pirita tee 26F/8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10127

telefon: +372 5025093

faks: +372 6376205

e-posti aadress: aleks@syndicate.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks 2012 aastal oli ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine, kinnisvaraala tegevus enda omandiga ja mööblitootmise projektide vahendamine ning nende projektide juhtimine ja konsultatsioon. Projekti juhtimine sisaldas nii organisatsioonilisi kui ka tehnilisi lahendusi ja nõustamist. Tegeleti ka projekti põhise finantseerimistegevusega.

2012 aastal moodustas OÜ Syndicate Holdingu müügitulu 51,088 euro. Ekspordi ja Eesti sisese müügi vahel aastal lõikes oli järgmine: 100 % müügitulust moodustas teenuste müük Eestisse. Teenuse tarbijateks olid valdavalt erafirmad.

2012. aastal OÜ-s Syndicate Holding palgalisi töötajaid ei olnud, töötasu ei makstud ka juhatuse liikmetele. Kogu töö ettevõttes teeb ära lepinguline konsultant.

Peamiseks eesmärgiks 2012 aastal on turupositsiooni suurendamine Eestis ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning uute turgude ja projektide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 554	43 412	2
Nõuded ja ettemaksed	153 706	40 592	15
Kokku käibevara	220 260	84 004	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	108 860	136 254	4,5,6,15
Kinnisvarainvesteeringud	70 471	70 471	7
Materiaalne põhivara	17 939	15 521	8
Kokku põhivara	197 270	222 246	
Kokku varad	417 530	306 250	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	117 799	800	9,15
Võlad ja ettemaksed	4 254	706	10,15
Kokku lühiajalised kohustused	122 053	1 506	
Kokku kohustused	122 053	1 506	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	67 107	67 107	11
Kohustuslik reservkapital	6 711	6 711	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 926	246 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 267	-15 619	
Kokku omakapital	295 477	304 744	
Kokku kohustused ja omakapital	417 530	306 250	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	51 088	54 639	12
Muud äritulud	3 957	1 001	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 329	-22 419	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 582	-50 948	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 610	-3 323	
Muud ärikulud	0	-1	
Ärikasum (kahjum)	-20 476	-21 051	
Finantstulud ja -kulud	11 209	5 432	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 267	-15 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 267	-15 619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-20 476	-21 051
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 610	3 323
Kokku korrigeerimised	3 610	3 323
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 125	-197
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 546	424
Makstud intressid	-829	0
Kokku rahavood äritegevusest	-21 274	-17 501
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 028	0
Antud laenud	-146 500	-32 000
Antud laenude tagasimaksed	70 786	51 000
Laekunud intressid	9 158	5 432
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 584	24 432
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	164 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-47 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	117 000	0
Kokku rahavood	23 142	6 931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	43 412	36 481
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 142	6 931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 554	43 412

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	67 107	6 711	246 545	320 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-15 619	-15 619
31.12.2011	67 107	6 711	230 926	304 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 267	-9 267
31.12.2012	67 107	6 711	221 659	295 477

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Syndicate Holding 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Syndicate Holding kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 10% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kajastamisel kuludes ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka

tema soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana üldjuhul need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 euro piiri ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjekte kajastatakse kuni kasutusse võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kui põhivara objekti valmimist või ostu on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sealhulgas intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib konkreetse põhivara kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kasutusrendi puhul ei võeta renditud varaobjekti oma raamatupidamisbilansis arvele ega arvesta ka kasutusrendile võetud varaobjektilt amortisatsiooni. Rendimaksud kantakse selle perioodi kuludesse, mille eest renti arvestati.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, kui kõik järgnevad nõuded on täidetud:

- Müügitulu saab õiglaselt ja usaldusväärselt määrata;
- On tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on hüvituse laekumine ostjalt;
- Osutatud teenuse valmidusastet saab määrata;
- Teenuste osutamisega seotud väljaminekuid ja teenuste lõpetamiseks vajalikke väljaminekuid saab eristada ja usaldusväärselt määrata.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 418	2 514
Arvelduskontod	64 136	40 898
Swedbank EEK	0	0
Swedbank EUR	0	40 898
Kokku raha	66 554	43 412

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	1 349	86
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 349	86

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 278	1 278	6
Pikaajalised nõuded	105 026	132 420	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	108 860	136 254	

2012. aastal Syndicate Holding OÜ osalus tütar-sidusettevõttes käigus ei muutunud.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11225162	Evo Design OU	Eesti	Kontori-ja laeva mööbli tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Evo Design OU	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Investeering OÜ Evo Design osakutesse on kajastatud kontol "Tütarettevõtete aktsiad või osad"

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11152724	Impera Broker OU	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012	
Impera Broker OU	1 278	1 278	
Kokku	1 278	1 278	

Investeering OÜ Impera Broker osakutesse on kajastatud kontol „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	83 960	83 960
Akumuleeritud kulum	-13 489	-13 489
Jääkmaksumus	70 471	70 471
31.12.2011		
Soetusmaksumus	83 960	83 960
Akumuleeritud kulum	-13 489	-13 489
Jääkmaksumus	70 471	70 471
31.12.2012		
Soetusmaksumus	83 960	83 960
Akumuleeritud kulum	-13 489	-13 489
Jääkmaksumus	70 471	70 471

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	920

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	32 020	32 020	6 199	38 219
Akumuleeritud kulum	-13 491	-13 491	-5 884	-19 375
Jääkmaksumus	18 529	18 529	315	18 844
Amortisatsioonikulu	-3 201	-3 201	-122	-3 323
31.12.2011				
Soetusmaksumus	32 020	32 020	6 199	38 219
Akumuleeritud kulum	-16 692	-16 692	-6 006	-22 698
Jääkmaksumus	15 328	15 328	193	15 521
Ostud ja parendused	6 028	6 028		6 028
Amortisatsioonikulu	-3 503	-3 503	-107	-3 610
31.12.2012				
Soetusmaksumus	38 048	38 048	6 199	44 247
Akumuleeritud kulum	-20 195	-20 195	-6 113	-26 308
Jääkmaksumus	17 853	17 853	86	17 939

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	117 799	117 799		
Lühiajalised laenud kokku	117 799	117 799		
Laenukohustused kokku	117 799	117 799		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	800	800		
Lühiajalised laenud kokku	800	800		
Laenukohustused kokku	800	800		

Lühiajaliste laenude all kajastub omanikult võetud lühiajaline laen. Laenud on saadud intressimääraga 0 % aastas.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 778	2 778		
Maksuvõlad	1 349	1 349		
Muud võlad	127	127		
Muud viitvõlad	127	127		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 254	4 254		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	706	706		
Kokku võlad ja ettemaksed	706	706		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	67 107	67 107
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 088	54 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 088	54 639
Kokku müügitulu	51 088	54 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	51 088	54 639
Kokku müügitulu	51 088	54 639

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	12 038	5 432
Intressitulu hoiustelt	357	0
Intressitulu laenudelt	11 681	5 432
Intressikulud	-829	0
Intressikulu kapitalirendilt	-829	0
Kokku finantstulud ja -kulud	11 209	5 432

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	27 560	468	16 000
Sidusettevõtjad	105 025	0	132 420
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	119 140	

2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	14 158	26 690
Sidusettevõttjad	0	638
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 786	
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõttjad	29 041	30 758
Sidusettevõttjad		2 301

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	230 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 267
Kokku	221 659
Jaotamine	
Kokku	221 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	51088	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Lapidus	37603150319	Pirita tee 26F-8, Eesti	67107 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6376205
Mobiiltelefon	+372 5025093
E-posti aadress	aleks@syndicate.ee