

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: SigmaCapital OÜ

registrikood: 12243370

tänav, maja number: Side 22

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Intressikulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14

Tegevusaruanne

SigmaCapital alustas tegevust 2012.aast kevadel. SigmaCapital OÜ põhitegevuseks on väiksemate firmade tegevuse finantseerimine ja liisingu pakkumine.

Ettevõtte müügitulu 2013.aastal oli 94 394 eurot. Müügitulu kasvas võrreldes 2012.aastaga 51%. Aruandeaasta kasumiks kujunes 593 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54 809	182 681	2
Nõuded ja ettemaksed	178 765	241 251	3
Varud	149 000	0	
Kokku käibevara	382 574	423 932	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	20 409	0	3
Materiaalne põhivara	275 611	75 081	6
Kokku põhivara	296 020	75 081	
Kokku varad	678 594	499 013	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	180 000	492 028	7
Võlad ja ettemaksed	1 405	2 417	8
Kokku lühiajalised kohustused	181 405	494 445	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	492 028	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	492 028	0	
Kokku kohustused	673 433	494 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 060	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	593	2 060	
Kokku omakapital	5 161	4 568	
Kokku kohustused ja omakapital	678 594	499 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	05.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	94 394	62 682	10
Muud äritulud	5 145	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 903	-55 055	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 182	-2 903	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31 203	-2 709	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 749	2 015	
Intressikulud	-3 125	0	12
Muud finantstulud ja -kulud	8 467	45	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	593	2 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	593	2 060	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	05.03.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 749	2 015	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31 203	2 709	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-145	0	6
Kokku korrigeerimised	31 058	2 709	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 665	-91 251	3
Varude muutus	-149 000	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 012	2 417	8
Laekunud intressid	9	45	13
Kokku rahavood äritegevusest	-87 029	-84 065	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-234 201	-77 790	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 613	0	6
Antud laenud	-45 109	-150 000	5
Antud laenude tagasimaksed	50 521	0	5
Laekunud intressid	8 458	0	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-217 718	-227 790	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	180 000	492 028	7
Makstud intressid	-3 125	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	176 875	492 028	
Kokku rahavood	-127 872	180 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	182 681	2 508	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127 872	180 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54 809	182 681	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.03.2012	2 508	0	2 508
Korrigeeritud saldo 05.03.2012	2 508	0	2 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 060	2 060
31.12.2012	2 508	2 060	4 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	593	593
31.12.2013	2 508	2 653	5 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SigmaCapital OÜ 2013. 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 Keskpanka 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 lõplikult 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.

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

Müügiotool 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)

	31.12.2013	31.12.2012
arvelduskontod	54 809	182 681
Kokku raha	54 809	182 681

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	4
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	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	62 975	62 975	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	62 975	62 975	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 770	6 770	0	0	
Muud nõuded	150 000	150 000	0	0	
Laenunõuded	150 000	150 000	0	0	
Ettemaksed	21 506	21 506	0	0	
Muud makstud ettemaksed	21 506	21 506	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 251	241 251	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28 933	0	0	1 218
Ettemaksukonto jääk	3 824		6 770	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 757	0	6 770	1 218

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	150 000	150 000	0	0
Kokku muud nõuded	150 000	150 000	0	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
05.03.2012			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	77 790	77 790	77 790
Amortisatsioonikulu	-2 709	-2 709	-2 709
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

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidiliselt isikult	492 028	492 028		
Lühiajalised laenud kokku	492 028	492 028		
Laenukohustused kokku	492 028	492 028		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 199	1 199	0	0
Maksuvõlad	1 218	1 218	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 417	2 417	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 508	2 508
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	05.03.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 394	62 682
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 394	62 682
Kokku müügitulu	94 394	62 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	19 477	43 288
Sõidukite müük	13 426	12 042
Süidukite rent	38 938	7 352
Juriidilised teenused	22 553	0
Kokku müügitulu	94 394	62 682

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2013	05.03.2012 - 31.12.2012
Intressikulu laenudelt	3 125	0
Kokku intressikulud	3 125	0

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	05.03.2012 - 31.12.2012
Intressitulu väljaantud laenudelt	8 458	29
Intressitulu panakontodelt	9	16
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 467	45

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2014

SigmaCapital OÜ (registrikood: 12243370) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS HILEP	Juhatuse liige	21.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	593
Kokku	2 653
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 653
Kokku	2 653

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	593
Kokku	2 653
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 653
Kokku	2 653

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	22553	23.89%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	38938	41.25%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	19477	20.63%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	13426	14.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Altpere	36601060232	Käärti tee 12, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1128 EUR
Toomas Telgma	36501150304	Lootuse puiestee 3, Eesti	1128 EUR
Tõnis Hilep	36509220329	Side tänav 22, Eesti	252 EUR

Sidevahendid

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