

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Sakala Kapital OÜ

registrikood: 11885591

tänava/talu nimi, Valge 18D-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 5086258

e-posti aadress: martin.rekor@gmail.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sakala Kapital OÜ tegutseb konsultatsiooniteenuste osutamisega Eestis ja välisriikides spetsialiseerudes kinnisvara arendusprojektide juhtimisele, maaklertegevusele, finants-, raamatupidamisteenustele ning nendega seonduvate teenuste osutamisele.

2013 majandusaastal osutati teenust 57 677 (2012:40 tuhande) euro eest ja teeniti kasumit 40 576 (2012: 12 tuhat) eurot.

Ettevõtte puuduvad finantskohustused.

Ettevõtte vaba rahavoog on investeeritud peamiselt likviidsetesse väärtpaberitesse Eesti ning teiste riikide turgudel.

2013. aastal oli ettevõttes 1 töötaja, palgafond koos maksudega oli 16 327 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 6,97 (2012-4,2)

Omakapitali tootlus (ROE): 47% (2012-27%)

Omakapitali määr koguvarades: 86% (2012-77%)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 567	13 449	2
Finantsinvesteeringud	58 796	41 942	3
Nõuded ja ettemaksed	4 640	3 141	4,5
Kokku käibevara	98 003	58 532	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 626	1 376	6
Kokku põhivara	2 626	1 376	
Kokku varad	100 629	59 908	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 065	13 920	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	14 065	13 920	
Kokku kohustused	14 065	13 920	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 432	31 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 576	12 377	
Kokku omakapital	86 564	45 988	
Kokku kohustused ja omakapital	100 629	59 908	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	57 677	40 000	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 468	-10 658	11
Tööjõukulud	-16 327	-16 128	12
Muud ärikulud	-25	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 857	13 214	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 760	4 568	13
Muud finantstulud ja -kulud	-41	-89	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 576	17 693	
Tulumaks	0	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 576	12 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 857	13 214	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-683	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	145	680	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658	
Kokku rahavood äritegevusest	28 002	10 553	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-53 738	-20 005	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	47 008	24 639	3
Antud laenud	-1 500	0	4
Antud laenude tagasimaksed	0	-1 800	
Laekunud intressid	22	100	13
Laekunud dividendid	2 614	1 729	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 844	4 663	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-10 000	
Kokku rahavood	21 158	5 216	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 449	8 322	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 158	5 216	
Valuutakursside muutuste mõju	-40	-89	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 567	13 449	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	51 055	53 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 377	12 377
Makstud dividendid		-20 000	-20 000
31.12.2012	2 556	43 432	45 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)		40 576	40 576
31.12.2013	2 556	84 008	86 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sakala Kapital OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava järgi, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Sakala Kapital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2013 on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise ja kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsväärtuse õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtja omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse ja negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused objekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega kui ka omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse kuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerumata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 laekuv summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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 on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital peab moodustama vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali 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 on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumatult sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Igal juhul käsitatakse seotud isikutena järgmisi isikuid :

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või külgsuunas sugulased;
- 2) ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule

või seotud isikule;

6) isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;

7) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;

8) tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;

9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontol	34 567	13 449
Kokku raha	34 567	13 449

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	43 836	43 836
Soetamine	20 005	20 005
Müük müügihinnas või lunastamine	-24 638	-24 638
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 739	2 739
31.12.2012	41 942	41 942
Kajastatud õiglases väärtuses	41 942	41 942
Soetamine	53 738	53 738
Müük müügihinnas või lunastamine	-47 008	-47 008
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 124	10 124
31.12.2013	58 796	58 796

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	5
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 240	2 240	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 640	4 640	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	5
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	
Nõuded seotud osapoolte vastu	741	741	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 141	3 141	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400	4
Kokku nõuded ostjate vastu	2 400	2 400	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11997114	Kaipara OÜ	Eesti	tekstiiltoodete müük ja vahendamine	50	50
12525328	Lumi Capital OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringute juhtimine		50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	31.12.2013
Kaipara OÜ	1 376		1 376
Lumi Capital OÜ		1 250	1 250
Kokku	1 376	1 250	2 626

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Lumi Capital OÜ	50	26.08.2013	1 250

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	66	66			
Maksuvõlad	1 340	1 340			8
Muud võlad	12 659	12 659			
Dividendivõlad	10 000	10 000			
Muud viitvõlad	2 659	2 659			
Kokku võlad ja ettemaksed	14 065	14 065			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	1 261	1 261			8
Muud võlad	12 659	12 659			
Dividendivõlad	10 000	10 000			
Muud viitvõlad	2 659	2 659			
Kokku võlad ja ettemaksed	13 920	13 920			

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	685	699
Üksikisiku tulumaks	171	170
Sotsiaalmaks	426	330
Kohustuslik kogumispension	23	20
Töötuskindlustusmaksed	35	42
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 340	1 261

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 077	40 000
Horvaatia	15 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 677	40 000
Kokku müügitulu	57 677	40 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja juhtimisalane nõustamine	57 677	40 000
Kokku müügitulu	57 677	40 000

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Isikliku sõiduauto hüvitis	4 300	3 072
Väikevahendid	2 346	5 210
Komandeeringukulud	3 724	0
Muud	3 098	2 376
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 468	10 658

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	12 150	12 000
Sotsiaalmaksud	4 056	3 960
töötuskindlustusmaks	121	168
Kokku tööjõukulud	16 327	16 128
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	10 124	2 739
Intressitulud	22	100
Intressitulu hoiustelt	22	100
Dividenditulud aktsiatelt	2 614	1 729
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 760	4 568

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	2 240	741

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2014

Sakala Kapital OÜ (registrikood: 11885591) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN REKOR	Juhatuse liige	01.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 576
Kokku	84 008

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 576
Kokku	84 008

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	51600	89.46%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6000	10.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Rekor	38310236014		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086258
E-posti aadress	martin.rekor@gmail.com