

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: SEIKATSU OÜ

registrikood: 10921741

tänavanimi: Pilliroo

maja number: 67

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5028797

e-posti aadress: sten@tamkivi.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

2013. aastal keskendus Seikatsu OÜ rahaliste vahendite investeerimisele nii börsil noteeritud väärtpaberitesse kui laenude või aktsiainvesteeringutena eraettevõtetesse.

Ettevõtte ei olnud 2013. aasta lõpuks ühtegi lepingulist töötajat ja müügikäive puudus, majandusaasta 6 tuhande eurone kasum teeniti täielikult finantstuludest.

Mitmendat aastat järjest suurendati oluliselt (+52%) pikaajaliste investeeringute mahtu tehnoloogiamahukatesse alustavatesse ettevõtetesse Eestis ja mujal maailmas. Nende investeeringutega kaasneb sageli kõrge risk ja enam kui 5 aasta pikkune osaluse hoidmise perspektiiv.

Aasta lõpul oli ettevõtte finantsseis hea: omakapital 83 tuhat eurot ja varad ületasid märkimisväärselt kohustusi. 2014. aastal keskendutakse jätkuvalt kapitali investeerimisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 855	8 279	
Finantsinvesteeringud	20 907	19 444	2
Nõuded ja ettemaksed	65 691	94 016	3
Kokku käibevara	97 453	121 739	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	347 485	240 361	6
Nõuded ja ettemaksed	17 300	0	3
Kokku põhivara	364 785	240 361	
Kokku varad	462 238	362 100	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 660	2 439	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 660	2 439	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	377 627	282 858	7
Kokku pikaajalised kohustused	377 627	282 858	
Kokku kohustused	379 287	285 297	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 547	63 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 148	10 443	
Kokku omakapital	82 951	76 803	
Kokku kohustused ja omakapital	462 238	362 100	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	2 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 516	-1 905	
Tööjõukulud	-3 243	-5 516	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 759	-5 421	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-1 326	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	15 025	15 009	
Intressikulud	-4	-1	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 114	2 182	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 148	10 443	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 148	10 443	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 759	-5 421	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	8 065	
Kokku korrigeerimised	0	8 065	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-249	2 080	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-780	580	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 788	5 304	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 659	-97 709	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7	29 868	
Antud laenud	-44 600	-90 000	
Antud laenude tagasimaksed	55 875	0	
Laekunud intressid	2 154	1 161	
Laekunud dividendid	822	200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-86 401	-156 480	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	94 769	91 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 000	
Makstud intressid	-4	-1	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	94 765	86 999	
Kokku rahavood	2 576	-64 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 279	72 456	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 576	-64 177	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 855	8 279	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 000	256	63 104	66 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 443	10 443
31.12.2012	3 000	256	73 547	76 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 148	6 148
31.12.2013	3 000	256	79 695	82 951

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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 ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil

juhul, kui ettevõtte kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasest väärtuses.

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramise aluseks on üldjuhul investeeringu noteeritud turuhind.

Noteeritud turuhinna puudumisel määratakse õiglase väärtus mõnel muul meetodil, näiteks aktiivse turu hindade alusel (aruandeperioodil aset leidnud ostu-müügi tehingute alusel samade instrumentide puhul sõltumatute osapoolte vahel), võrdlussuhtarvudel põhineval väärtuse hinnangul (analoogsete börsil noteeritud ettevõtete finantssuhtarvude alusel), diskonteeritud rahavoogude meetodil või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kui korrigeeritud soetusmaksumus peegeldab õiglast väärtust.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja muude õiglasest väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mida kontrollib teine äriühing (emaettevõtja). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest;
- emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettvõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettvõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettvõttel on esindatuse kaudu oluline mõju tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

Äriühing käsitleb käesoleval juhul seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda (ainuomanikku);
- eelnimetatud isiku pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2011	41 373	41 373
Soetamine	1 221	1 221
Müük müügihinnas või lunastamine	-29 868	-29 868
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 718	6 718
31.12.2012	19 444	19 444
Müük müügihinnas või lunastamine	-7	-7
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 470	1 470
31.12.2013	20 907	20 907

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	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 105	1 105	0	0	4
Muud nõuded	81 886	64 586	17 300	0	
Laenunõuded	78 600	61 300	17 300	0	
Intressinõuded	3 286	3 286	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 991	65 691	17 300	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 374	2 374	0	0	4
Muud nõuded	91 642	91 642	0	0	
Laenunõuded	89 875	89 875	0	0	
Intressinõuded	1 767	1 767	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 016	94 016	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	30
Sotsiaalmaks	0	0	0	99
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	9
Ettemaksukonto jääk	1 105		2 374	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 105	0	2 374	144

Lisa 5 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
11280439	E-Laen OÜ	Eesti	Laenutegevus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
E-Laen OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	0	0	0	0	0	0	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2011	98 861	43 840	142 701
Soetamine	96 487	0	96 487
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 939	5 112	1 173
31.12.2012	191 409	48 952	240 361
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2012	191 409	48 952	240 361
Soetamine	100 659	0	100 659
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 697	768	6 465
31.12.2013	297 765	49 720	347 485

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ainuomanik	377 627	0	0	377 627	0	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	377 627	0	0	377 627			
Laenukohustused kokku	377 627	0	0	377 627			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ainuomanik	282 858	0	0	282 858	0	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	282 858	0	0	282 858			
Laenukohustused kokku	282 858	0	0	282 858			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	40	40	0	0	
Muud võlad	1 620	1 620	0	0	
Dividendivõlad	1 620	1 620	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 660	1 660	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	40	40	0	0	
Võlad töövõtjatele	635	635	0	0	
Maksuvõlad	144	144	0	0	4
Muud võlad	1 620	1 620	0	0	
Dividendivõlad	1 620	1 620	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 439	2 439	0	0	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 700	3 826
Sotsiaalmaksud	921	1 312
Puhkusereservi kulu	-378	378
Kokku tööjõukulud	3 243	5 516
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	379 247	0	284 478

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	94 769	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	91 000	4 000

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei ole arvestatud ning soodustusi ei ole antud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

SEIKATSU OÜ (registrikood: 10921741) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TAMKIVI	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 148
Kokku	79 695

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 547
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 148
Kokku	79 695

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sten Tamkivi	37803032724	Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028797
E-posti aadress	sten@tamkivi.com