

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 11 Intressikulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

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.

2013. aastal oli ettevõtte põhitegevus suunatud finantseerimisele erinevatesse kinnisvara projektidesse ja finantsturgudele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	228	20 069	
Finantsinvesteeringud	107 847	164 209	2
Nõuded ja ettemaksed	928 978	961 143	3
Kokku käibevara	1 037 053	1 145 421	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	131 019	3
Materiaalne põhivara	16 130	26 125	5
Kokku põhivara	16 130	157 144	
Kokku varad	1 053 183	1 302 565	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	104 560	113 953	7
Kokku lühiajalised kohustused	104 560	113 953	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	794 303	912 598	6
Kokku pikaajalised kohustused	794 303	912 598	
Kokku kohustused	898 863	1 026 551	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 202	314 940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 694	-41 738	
Kokku omakapital	154 320	276 014	
Kokku kohustused ja omakapital	1 053 183	1 302 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-20 863	-15 044	
Tööjõukulud	-2 297	-4 950	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 995	-10 933	5
Muud ärikulud	-116	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-33 271	-30 931	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-59 261	16 740	10
Intressikulud	-29 277	-26 916	11
Muud finantstulud ja -kulud	115	-631	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-121 694	-41 738	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 694	-41 738	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-33 271	-30 931	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 995	10 933	5
Kokku korrigeerimised	9 995	10 933	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251	16 763	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 392	2 294	
Makstud intressid	0	-506	
Kokku rahavood äritegevusest	-32 417	-1 447	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	62 590	24 147	2
Antud laenude tagasimaksed	83 914	20 905	4
Laekunud intressid	5 689	8 066	
Muud laekumised investeerimistegevusest	7 841	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	160 034	53 118	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-147 347	-37 783	13
Makstud intressid	-226	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-147 573	-37 783	
Kokku rahavood	-19 956	13 888	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 069	6 811	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 956	13 888	
Valuutakursside muutuste mõju	115	-630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228	20 069	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-121 694	-121 694
31.12.2013	2 556	256	151 508	154 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SOOS Investments OÜ 2013. 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 ettevõttele 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	
31.12.2011	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
Soetamine	0	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-62 590	-62 590
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	6 228	6 228
31.12.2013	21 092	86 755	107 847
Kajastatud õiglases väärtuses	21 092	86 755	107 847

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	
Muud nõuded	925 526	925 526	
Laenunõuded	607 630	607 630	
Intressinõuded	95 654	95 654	
Viitlaekumised	222 242	222 242	
Ettemaksed	3 451	3 451	
Tulevaste perioodide kulud	3 451	3 451	
Kokku nõuded ja ettemaksed	928 978	928 978	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	1 092 162	961 143	131 019
Laenunõuded	770 561	639 542	131 019
Intressinõuded	95 905	95 905	
Viitlaekumised	225 696	225 696	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 092 162	961 143	131 019

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	607 630	607 630		
Intressinõuded	95 654	95 654		
Viitlaekumised	222 242	222 242		
Kokku muud nõuded	925 526	925 526		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	770 561	639 542	131 019	
Intressinõuded	95 905	95 905		
Viitlaekumised	225 696	225 696		
Kokku muud nõuded	1 092 162	961 143	131 019	

Lühi- ja pikaajalised laenunõuded on intressimääraga 24%.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-9 881	-114	-9 995
31.12.2013			
Soetusmaksumus	60 894	9 150	70 044
Akumuleeritud kulum	-44 764	-9 150	-53 914
Jääkmaksumus	16 130	0	16 130

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omanikult	474 744		474 744		0%	EUR	31.12.2016
Omanikult saadud diskonteeritud laen	319 559		319 559		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	794 303		794 303				
Laenukohustused kokku	794 303		794 303				
	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				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	197	197		
Maksuvõlad	191	191		
Muud võlad	6 387	6 387		
Muud viitvõlad	6 387	6 387		
Muud võlad seotud osapoolle	76 694	76 694		
Võlg osade eest	21 091	21 091		
Kokku võlad ja ettemaksed	104 560	104 560		

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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 151 508 eurot (31.12.2012: 273 202 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 119 691 eurot (2012: 215 829 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 31 817 eurot (2012: 57 373 eurot).

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	-2 899
Sotsiaalmaksud	-2 297	-2 051
Kokku tööjõukulud	-2 297	-4 950
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	6 228	8 674
Intressitulud	5 690	8 066
Intressitulu hoiustelt	1	6
Intressitulu võlakirjadelt	0	455
Intressitulu laenudelt	5 689	7 605
Muud finantstulud	7 840	0
Ebatõenäoliselt laekuvad laenusummad	-79 019	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-59 261	16 740

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-29 051	-26 410
Intressikulu kapitalirendilt	-226	-506
Kokku intressikulud	-29 277	-26 916

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	115	-630
Muud finantstulud	0	-1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	115	-631

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	794 303	916 622
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		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	1 725

Seisuga 31.12.2013 (31.12.2012) kohustused omaniku ees koosnevad:

- laenukohutusest summas 794 303 (907 603) eurot,

Laenude tagasimakse tähtaeg on 31.12.2016; laen on tagatiseta. Diskonteeritud laenu sisemise intressimäär on 10%. 2013. aastal intressikulu diskonteeritud laenult oli 29 051 eurot, 2012.aastal oli kulu 26 410

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013.a ega ka 2012.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2014

SOOS Investments OÜ (registrikood: 11293347) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES SOOSAAR	Juhatuse liige	28.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	273 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 694
Kokku	151 508

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