

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Syndicate Holding Osühing

registrikood: 11039637

tänavatalu nimi, Vahtra

maja ja korteri number: 9

linn: Aegviidu

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74501

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks 2013 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.

2013 aastal moodustas OÜ Syndicate Holdingu müügitulu 169 758 euro. Ekspordi ja Eesti sisese müügi vahel oli aasta lõikes oli järgmine: 100 % müügitulust moodustas teenuste müük Eestisse. Teenuse tarbijateks olid valdavalt erafirmad.

2013. aastal OÜ-s Syndicate Holding palgalisi töötajaid ei olnud, töötasu ei makstud ka juhatuse liikmetele. Kogu töö ettevõttes teeb ära lepinguline konsultant.

Peamiseks eesmärgiks 2014 aastal on turupositsiooni suurendamine Eestis ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning uute turgude ja projektide leidmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 747	66 554	2
Nõuded ja ettemaksed	156 750	153 706	3,11
Varud	33 216	0	
Kokku käibevara	247 713	220 260	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	108 860	108 860	5,6
Kinnisvarainvesteeringud	70 471	70 471	7
Materiaalne põhivara	14 028	17 939	8
Kokku põhivara	193 359	197 270	
Kokku varad	441 072	417 530	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 799	117 799	9,11
Võlad ja ettemaksed	6 273	4 254	4,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	59 072	122 053	
Kokku kohustused	59 072	122 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	67 107	67 107	11
Kohustuslik reservkapital	6 711	6 711	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 659	230 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 523	-9 267	
Kokku omakapital	382 000	295 477	
Kokku kohustused ja omakapital	441 072	417 530	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	169 758	51 088	12
Muud äritulud	0	3 957	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 817	-39 329	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 795	-32 582	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 911	-3 610	
Muud ärikulud	-31	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 204	-20 476	
Intressikulud	-533	-829	
Muud finantstulud ja -kulud	49 852	12 039	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 523	-9 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 523	-9 266	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	37 204	-20 476
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 911	3 610
Kokku korrigeerimised	3 911	3 610
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 131	-7 125
Varude muutus	-33 215	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 019	3 546
Makstud intressid	-533	-829
Kokku rahavood äritegevusest	7 255	-21 274
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 028
Antud laenud	0	-146 500
Antud laenude tagasimaksed	4 000	70 786
Laekunud intressid	44 938	9 158
Kokku rahavood investeerimistegevusest	48 938	-72 584
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	164 500
Saadud laenude tagasimaksed	-65 000	-47 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 000	117 000
Kokku rahavood	-8 807	23 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 554	43 412
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 807	23 142
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 747	66 554

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 523	86 523
31.12.2013	67 107	6 711	308 182	382 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Syndicate Holding 2013. 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 600 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 600

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.

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 arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	2 418	2 418
Arveldusarvel	55 329	64 136
Kokku raha	57 747	66 554

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 320	7 320	
Muud nõuded	149 430	149 430	
Laenunõuded	142 000	142 000	
Intressinõuded	7 430	7 430	
Kokku nõuded ja ettemaksed	156 750	156 750	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 183	5 183	
Muud nõuded	148 523	148 523	
Laenunõuded	146 000	146 000	
Intressinõuded	2 523	2 523	
Kokku nõuded ja ettemaksed	153 706	153 706	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 360	1 349
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 360	1 349

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11225162	Evo Design OÜ	Eesti	Kontori-ja laeva mööbli tootmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Evo Design OÜ	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

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
11152724	Impera Broker OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Impera Broker OÜ	1 278	1 278
Kokku	1 278	1 278

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
31.12.2013		
Soetusmaksumus	83 960	83 960
Akumuleeritud kulum	-13 489	-13 489
Jääkmaksumus	70 471	70 471

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	995	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-3 825	-3 825	-86	-3 911
31.12.2013				
Soetusmaksumus	38 048	38 048	6 199	44 247
Akumuleeritud kulum	-24 020	-24 020	-6 199	-30 219
Jääkmaksumus	14 028	14 028	0	14 028

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	52 799	52 799		
Lühiajalised laenud kokku	52 799	52 799		
Laenukohustused kokku	52 799	52 799		
	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		

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

Lisa 10 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	4 408	4 408			
Maksuvõlad	1 360	1 360			
Muud võlad	505	505			
Muud viitvõlad	505	505			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 273	6 273			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	67 107	67 107
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 758	51 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 758	51 088
Kokku müügitulu	169 758	51 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	134 771	51 088
Kaubamüük	34 987	0
Kokku müügitulu	169 758	51 088

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	28 883	1 684	27 560	468
Sidusettevõtjad	105 025	0	105 025	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 518	0	119 140

2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	10 247	116 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 572	0

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	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Syndicate Holding Osaühing (registrikood: 11039637) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR LAPIDUS	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 523
Kokku	308 182

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 523
Kokku	308 182

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	134771	79.39%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	34987	20.61%	Ei

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