

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Sadvek

registrikood: 10173049

tänav a nimi: Saare

maja number: 16

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12011

telefon: +372 5049779

e-posti aadress: eno.saar@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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Äriühingu tegevusaladeks on logistika-, konsultatsiooni- ja investeerimisalase teenuse osutamine. Ettevõttel põhitegevust 2014. aastal ei toimunud ning müügitulu ei olnud. Ettevõtte tegutses ainult väärtpaberite turul, ostis ja müüs väärtpabereid. See tegevus ei olnud edukas ja andis kahjumi.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud ega makstud. Ettevõtte bilansimaht oli seisuga 31.12.2014 115 832 eurot (31.12.2013 121 457 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	880	15 827	2
Finantsinvesteeringud	114 884	105 562	3
Nõuded ja ettemaksed	68	68	
Kokku käibevara	115 832	121 457	
Kokku varad	115 832	121 457	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	93 499	93 499	5
Kokku lühiajalised kohustused	93 499	93 499	
Kokku kohustused	93 499	93 499	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 146	16 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 625	8 240	
Kokku omakapital	22 333	27 958	
Kokku kohustused ja omakapital	115 832	121 457	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-506	-235	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-506	-235	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-5 119	8 475	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 625	8 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 625	8 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-506	-235	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	24 870	224	
Kokku korrigeerimised	24 870	224	
Laekunud intressid	11	11	
Kokku rahavood äritegevusest	24 375	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-46 265	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	4 367	0	
Laekunud dividendid	2 576	3 367	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 322	3 367	
Kokku rahavood	-14 947	3 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 827	12 460	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 947	3 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	880	15 827	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	16 906	19 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 240	8 240
31.12.2013	2 556	256	25 146	27 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-5 625	-5 625
31.12.2014	2 556	256	19 521	22 333

Täpsem informatsioon on toodud omakapitali kohta lisades 6 ja 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

osaühing Sadvek 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.

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 sidusettevõtjatesse) 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 sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või 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).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti 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 õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 ettevõtte 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.

Seotud osapooled

osaühing Sadvek majandusaastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	276	276
Vahendid pangakontol	604	5 551
Tähtajalised hoiused	0	10 000
Kokku raha	880	15 827

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2012	50 689	50 000	100 689
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	4 873	0	4 873
31.12.2013	55 562	50 000	105 562
Kajastatud õiglasest väärtuses	55 562	50 000	105 562
Müük müügihinna või lunastamine	4 367	0	4 367
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	4 955	0	4 955
31.12.2014	64 884	50 000	114 884
Kajastatud õiglasest väärtuses	64 884	50 000	114 884

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	68	68
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	68

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	93 499	93 499			0%	EUR	31.12.2015	10
Lühiajalised laenud kokku	93 499	93 499						
Laenukohustused kokku	93 499	93 499						
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	93 499	93 499			0%	EUR	31.12.2014	10
Lühiajalised laenud kokku	93 499	93 499						
Laenukohustused kokku	93 499	93 499						

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 617	19 865
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 904	5 281
Kokku tingimuslikud kohustused	19 521	25 146

Lisas on välja toodud osaühing Sadvek potentsiaalne tulumaksu kohustus kui ettevõtte maksab välja kogu jaotamata kasumi.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
osaühing Sadvek osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot.		

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-7 707	5 097
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 577	3 367
Intressitulud	11	11
Intressitulu hoiustelt	11	11
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-5 119	8 475

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 499	93 499

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

osaühing Sadvek (registrikood: 10173049) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE SAAR	Juhatuse liige	27.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 625
Kokku	19 521

Kasumit ei jaotata, kantakse järgmisse perioodi.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eno Saar	36110134928		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049779
E-posti aadress	eno.saar@gmail.com