

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts SIO INVESTMENTS

registrikood: 10763970

tänavatänu nimi, Puidu 6

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71020

telefon: +372 4330610

e-posti aadress: liisenberg@gmail.com

k

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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS SIO Investments on ettevõtte, mis tegeleb Õisu Mõisa kinnisvara haldamisega.

Tulud, kulud ja kasum

AS-i 2015.a. kahjumiks kujunes -26 408 €

2015.a. importi ega eksporti ei toimunud.

EL riikidest osteti kaupu 750€ eest.

Personal

Keskmine töötajate arv 2015.a. oli 2 inimest ning nende palkade, lisatasude ja sots.maksude kogusumma oli 13 209 €.

Aruandekuupäeva seisuga on ettevõttes kaks palgalist töötajat.

Juhatusel liige oma ametisoleku eest tasu 2015.a. ei saanud.

Arengusuunad

2009.a. muudeti osühing aktsiaseltsiks.

Põhitegevuseks nii aruandeaastal, kui tulevikus on kinnisvara haldamine ja haldamisega seotud renoveerimistööde tegemine.

Peamised finantssuhtarvud

	<u>2014.a.</u>	<u>2015.a.</u>	<u>valemid:</u>
Müügitulu (€)	18344	20850	
Puhaskasum (€)	-27582	-26408	
Rentaablus %	-150	-127	puhaskasum/müügitulu *100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,08	0,04	käibevarad/lühiajalised kohustused
ROA %	-1,78	-2,06	puhaskasum/varad kokku*100
ROE %	-2,0	-1,95	puhaskasum/omakapital kokku *100



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 032	1 105
Nõuded ja ettemaksed	3 485	3 797
Varud	0	8 100
Kokku käibevara	8 517	13 002
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	1 570 675	1 535 342
Materiaalne põhivara	3 364	4 455
Kokku põhivara	1 574 039	1 539 797
Kokku varad	1 582 556	1 552 799
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	194 358	164 958
Võlad ja ettemaksed	33 136	6 130
Kokku lühiajalised kohustused	227 494	171 088
Kokku kohustused	227 494	171 088
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 319 535	1 319 776
Kohustuslik reservkapital	4 698	4 698
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 237	84 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 408	-27 582
Kokku omakapital	1 355 062	1 381 711
Kokku kohustused ja omakapital	1 582 556	1 552 799

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	20 850	18 344
Muud äritulud	7 411	10 299
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 521	-16 484
Mitmesugused tegevuskulud	-25 827	-24 759
Tööjõukulud	-13 209	-14 358
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 091	-619
Muud ärikulud	-21	-5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-26 408	-27 582
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 408	-27 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 408	-27 582



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-26 408	-27 582
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 091	619
Muud korrigeerimised	-241	0
Kokku korrigeerimised	850	619
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	312	4 933
Varude muutus	8 100	-8 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 146	2 010
Kokku rahavood äritegevusest	-11 000	-28 120
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 473	-12 918
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 473	-12 918
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 800	40 230
Saadud laenude tagasimaksed	-1 400	-642
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 400	39 588
Kokku rahavood	3 927	-1 450
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 105	2 555
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 927	-1 450
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 032	1 105

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2013	1 319 776	4 058	85 459	1 409 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 582	-27 582
Muutused reservides		640	-640	0
31.12.2014	1 319 776	4 698	57 237	1 381 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-26 408	-26 408
Muud muutused omakapitalis	-241			-241
31.12.2015	1 319 535	4 698	30 829	1 355 062

h

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SIO INVESTMENTS 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Aruanne on koostatud Eurodes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiabrenditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil, mille puhul kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangad	4 992	855
Kassa	40	250
Kokku raha	5 032	1 105

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	619	619
Ostjate laekumata arved	619	619
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 866	2 866
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 485	3 485
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	676	676
Ostjate laekumata arved	676	676
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 121	3 121
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 797	3 797

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	431	42	512	
Üksikisiku tulumaks		252		247
Sotsiaalmaks		535		508
Kohustuslik kogumispension		25		23
Töötuskindlustusmaksed		27		27
Ettemaksukonto jääk	2 435		2 609	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 866	881	3 121	805

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	55 891	1 467 728	1 523 619
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	55 891	1 467 728	1 523 619
Ostud ja parendused		11 723	11 723
31.12.2014			
Soetusmaksumus	55 891	1 479 451	1 535 342
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	55 891	1 479 451	1 535 342
Ostud ja parendused		35 333	35 333
31.12.2015			
Soetusmaksumus	55 891	1 514 784	1 570 675
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	55 891	1 514 784	1 570 675

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	250	1 115
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 261	15 129

h

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 500	2 500	2 212	4 712
Akumuleeritud kulum	-833	-833	0	-833
Jääkmaksumus	1 667	1 667	2 212	3 879
Ostud ja parendused	1 195	1 195		1 195
Amortisatsioonikulu	-619	-619		-619
31.12.2014				
Soetusmaksumus	3 695	3 695	2 212	5 907
Akumuleeritud kulum	-1 452	-1 452	0	-1 452
Jääkmaksumus	2 243	2 243	2 212	4 455
Amortisatsioonikulu	-1 091	-1 091		-1 091
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 695	3 695	2 212	5 907
Akumuleeritud kulum	-2 543	-2 543	0	-2 543
Jääkmaksumus	1 152	1 152	2 212	3 364

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	29 063	29 063
Võlad töövõtjatele	2 769	2 769
Maksuvõlad	881	881
Muud võlad	423	423
Muud viitvõlad	423	423
Kokku võlad ja ettemaksed	33 136	33 136
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 173	2 173
Võlad töövõtjatele	2 803	2 803
Maksuvõlad	805	805
Muud võlad	349	349
Muud viitvõlad	349	349
Kokku võlad ja ettemaksed	6 130	6 130

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 850	18 344
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 850	18 344
Kokku müügitulu	20 850	18 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõbustus ja vabaajategevused	19 698	15 250
Enda kinnisvara rent	250	1 116
Jaemüük	536	1 514
Vee edasimüük	366	397
Energia edasimüük	0	67
Kokku müügitulu	20 850	18 344

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Toetus	7 170	10 299
Muud	241	0
Kokku muud äritulud	7 411	10 299

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Energia	8 637	11 256
Elektrienergia	2 218	2 387
Soojusenergia	6 419	8 869
Ostetud teenused ja materjalid	3 511	3 921
Valve	974	933
Tööriistad	1 280	345
Väikevahendid	119	29
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 521	16 484

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	165	137
Riiklikud ja kohalikud maksud	300	264
Väärtpaberite keskreg.tasu	702	668
Muud	24 660	23 690
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 827	24 759

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 872	10 717
Sotsiaalmaksud	3 337	3 641
Kokku tööjõukulud	13 209	14 358
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Muud	21	5
Kokku muud ärikulud	21	5

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 900	110 400
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 458	54 558

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			24 500	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 068	18 002	6 300	1 400
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			16 400	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 954	15 125	23 830	642

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi tehtud ei ole.

h

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SIO Investments aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS SIO Investments raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet ning aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisaasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nimetatud standardid nõuavad, et meie tegevus vastaks eetikanõuetele ning et me planeeriksime ja teostaksime auditi viisil, mis võimaldab põhjendatud kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS SIO Investments 31.12.2015 lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 3. mail 2016



Rein Ruusalu
Vandeaudiitor nr 261
PKF Estonia OÜ
Tegevusluba nr 12

2015. a. MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 2015. a. lõpus	57 237 eurot
2015 a. majandusaasta kahjum	-26 408 eurot

Juhatuse ettepanek:

2015 a. majandusaasta kahjum -26 408 eurot katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.


Paavo Mikko Juhani Lampinen
AS SIO Investments
juhatuse liige

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 408
Kokku	30 829
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 829
Kokku	30 829

2015.a. majandusaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 408
Kokku	30 829
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 829
Kokku	30 829

2015.a. majandusaasta kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	19698	94.47%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	536	2.57%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	366	1.76%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	250	1.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4330610
E-posti aadress	liisenberg@gmail.com