

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Spark Asset Management OÜ

registrikood: 12229601

tänava/talu nimi, Pikk tänav

maja ja korteri number: 48-4

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10133

telefon: +372 50 28 633

e-posti aadress: feminek@hotmail.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	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ Spark Asset Management on loodud 2012. aastal. Ettevõtte põhitegevus on pikaajaline investeerimine.

2013. aastal puudus ettevõttel müügitulu ning töötasu väljamakseid ei tehtud.

Majandustegevusest saadi 373 247 eurot kahjumit, millest 340 000 eurot moodustas kahjum aktsiate müügist.

2013. aastal investeeriti võlakirjadesse ja kinnisvarasse ning väljastati laene seotud osapooltele.

Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2 748 ning soliiduskordaja 1,00.

Lühiajaliste kohustuste kattekorda = käibevara / lühiajalised kohustused

Soliiduskordaja = omakapital / varad

2014. aastal plaanitakse põhitegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 112 857	205 679	2
Finantsinvesteeringud	800 000	4 290 000	3
Nõuded ja ettemaksed	43 821	0	4
Kokku käibevara	2 956 678	4 495 679	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	450 000	0	5
Nõuded ja ettemaksed	344 612	41 953	4
Kinnisvarainvesteeringud	414 171	0	6
Kokku põhivara	1 208 783	41 953	
Kokku varad	4 165 461	4 537 632	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 076	0	
Kokku lühiajalised kohustused	1 076	0	
Kokku kohustused	1 076	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	
Ülekurss	4 286 250	4 286 250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 882	-19	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-373 247	243 901	
Kokku omakapital	4 164 385	4 537 632	
Kokku kohustused ja omakapital	4 165 461	4 537 632	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	02.02.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 646	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-11	-103	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 314	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-36 971	-103	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-340 000	0	3
Muud finantstulud ja -kulud	3 724	244 004	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-373 247	243 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-373 247	243 901	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	02.02.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-36 971	-103	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 314	0	
Kokku korrigeerimised	2 314	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 076	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-33 581	-103	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-416 485	0	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 250 000	0	3,5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 950 000	0	3
Antud laenud	-393 920	-41 953	4
Antud laenude tagasimaksed	47 440	0	4
Laekunud intressid	3 724	356	9
Laekunud dividendid	0	243 648	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 940 759	202 051	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 900	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 900	-43	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 457	
Kokku rahavood	1 907 178	204 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	205 679	1 274	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 907 178	204 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 112 857	205 679	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.02.2012	2 500	1 428 750	-19	1 431 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)			243 901	243 901
Emiteeritud osakapital	5 000	2 857 500		2 862 500
31.12.2012	7 500	4 286 250	243 882	4 537 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-373 247	-373 247
31.12.2013	7 500	4 286 250	-129 365	4 164 385

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Spark Asset Management 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Spark Asset Management kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode ja hoiuste jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses. Õiglane väärtus on noteeritud hind aktiivsel turul.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid ostjate vastu, maksude ettemakseid ja tagasinõudeid, laenu nõudeid ning ettemakseid. Nõuded ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ei kasutata muus majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kinnisvara kasulik eluiga on 50 aastat ning renditulu teenimise eesmärgil tehtud lisainvesteeringute kasulik eluiga on 5 aastat. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse OÜ Spark Asset Management olulise osalusega osanikke ja tegevjuhtkonda ning nende isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	12 857	0
Tähtajalised hoiused	2 100 000	205 679
Kokku raha	2 112 857	205 679

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
02.02.2012	1 430 000		1 430 000
Soetamine	2 860 000		2 860 000
31.12.2012	4 290 000		4 290 000
Soetamine		800 000	800 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 950 000		-3 950 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-340 000		-340 000
31.12.2013	0	800 000	800 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	388 433	43 821	344 612	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	388 433	43 821	344 612	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	41 953		41 953	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 953		41 953	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
Soetamine	450 000	450 000
31.12.2013	450 000	450 000

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	416 485	416 485
Amortisatsioonikulu	-2 314	-2 314
31.12.2013		
Soetusmaksumus	416 485	416 485
Akumuleeritud kulum	-2 314	-2 314
Jääkmaksumus	414 171	414 171

	2013	02.02.2012 - 31.12.2012
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	379	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	02.02.2012 - 31.12.2012
Juriidilised kulud	34 267	0
Kinnisvara halduskulud	379	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 646	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisel töötajad puuduvad. Aruande perioodil väljamakseid ei tehtud.

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	02.02.2012 - 31.12.2012
Dividendid	0	243 648
Intressid	3 724	356
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 724	244 004

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360 433	41 953
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 000	

2013	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	350 920	32 440	14 900	14 900
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 000	15 000		
02.02.2012 - 31.12.2012	Antud laenud		Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 953		43	

Laenuõuete tähtjad:

10 680 EUR tagasimakse tähtaeg 31.01.2014, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
13 141 EUR tagasimakse tähtaeg 28.02.2014, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
10 000 EUR tagasimakse tähtaeg 31.05.2014, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
10 000 EUR tagasimakse tähtaeg 31.12.2014, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
164 753 EUR tagasimakse tähtaeg 31.10.2016, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
14 859 EUR tagasimakse tähtaeg 28.02.2018, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
165 000 EUR tagasimakse tähtaeg 31.10.2018, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ (registrikood: 12229601) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI SÄDE	Juhatuse liige	15.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ osanikele

Oleme auditeerinud SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13

10145 Tallinn

16.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ (registrikood: 12229601) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	16.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-373 247
Kokku	-129 365
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-129 365
Kokku	-129 365

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kenneth Säde	50510140973	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Kris Evan Säde	39712080275	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Anneli Säde	46602020352	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028633
E-posti aadress	feminek@hotmail.ee