

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi nimi: OÜ SINGELTON

registrikood: 11119224

tänava nimi, maja number: Kaasiku 1

alevik: Ülenurme

postisihtnumber: 61714

maakond: Tartumaa

telefon: 5206456

e-posti aadress: martkasak@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha.....	10
Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid	10
Lisa 4 Maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....	11
Lisa 6 Omakapital	11
Lisa 7 Finantstulu/kulu aktsiatelt.....	11
Lisa 8 Finantstulu/kulu võlakirjadelt.....	11
Lisa 9 Finantstulu/kulu fondiosakutelt	12
Lisa 10 Finantstulu/kulu alternatiivsetelt investeringutelt	12
Lisa 11 Tööjõukulud.....	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
1. Kasumi jaotamise ettepanek.....	13
2. OÜ Singleton finantstulu vastavalt EMTAK-le	14

Tegevusaruanne

OÜ Singelton peamiseks tegevusalaks on investeringute juhtimine ning haldamine.

Singelton OÜ 2015. aasta kasumiks kujunes 50 013 eurot, ettevõtte bilansimaht kasvas 31.12.2015 seisuga 1 206 524 euron. Jätkuvalt on ettevõtte väärtpaberite portfellis põhiosas likviidsed väärtpaberifondid ning ka arenenud turgude üksikaktsiad.

2016. aastal on oodata viimastele aastatele omaselt keerulist ning investoritele väljakutseid esitavat investeerimiskeskonda, kus peamist rolli mängivad keskpangad ning nende otsused.

OÜ Singelton juhatus koosneb ühest liikmest, kellele arvestati juhatuse liikme tasu 2 795 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2015	2014
Varade brutorentaablus	Tulud / varad	0,06	0,05
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	0,04	0,04

Tartus, 30.juuni 2016.a.

Märt Kasak
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Bilanss**

(eurodes)

	Lisa nr.	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	157 773	204 791
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 048 151	951 813
Nõuded ja ettemaksed		600	0
Käibevara kokku		1 206 524	1 156 604
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 206 524	1 156 604
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	515	608
Lühiajalised kohustused kokku		515	608
KOHUSTUSED KOKKU		515	608
OMAKAPITAL			
	6		
Osakapital		25 564	25 564
Ülekurss		967 856	967 856
Kohustuslik reservkapital		2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		160 020	118 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)		50 013	41 420
OMAKAPITAL KOKKU		1 206 009	1 155 996
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		1 206 524	1 156 604

Kasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa nr.	2015	2014
Tulu finantsinvesteeringutest			
Finantstulu aktsiatelt	7	19 400	49 897
Finantstulu võlakirjadelt	8	966	7 968
Finantstulu fondiosakutelt	9	4 140	0
Finantstulu alternatiivsetelt investeeringutelt	10	41 879	1 025
Valuutakursi kasum		2 310	1 470
Intrassitulud		55	42
Tulud finantsinvesteeringutelt kokku		68 751	60 402
Kulud finantsinvesteeringutest			
Finantskulu fondiosakutelt	9	0	-1 611
Finantskulu võlakirjadelt	10	-645	0
Kulud finantsinvesteeringutelt kokku		-645	-1 611
Netokasum finantsinvesteeringutest		68 106	58 791
Tegevuskulud		-13 356	-12 729
Tööjõukulud	11	-4 737	-4 642
Puhaskasum		50 013	41 420
Puhaskasum		50 013	41 420

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt Raamatupidamisseaduse § 18 lg.4. järgi.

Rahavoogude aruanne

(kaudmeetodil, alustades puhaskasumist)

(eurodes)

	Lisa nr.	2015	2014
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		50 013	41 420
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	7,8,9,10	-56 078	-52 959
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute müügist	7,8,9,10	-4 140	-1 312
Intressitulu		-55	-42
Dividenditulud	7,1	-4 556	-3 008
Valuutakursi muutuste tulu/kulu		-2 310	-1 470
Nõuete muutus		-600	0
Kohustuste muutus	5	-93	-62
Kokku rahavood äritegevusest		-17 819	-17 433
Rahavood investeerimistegevusest			
Lühiajaliste finantsinvesteeringute ost		-347 699	-305 628
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük		311 580	400 339
Saadud dividendid	7	4 556	3 008
Saadud intressid		55	42
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-31 508	97 761
Rahavood kokku		-49 327	80 328
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	204 791	122 993
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-49 327	80 328
Valuutakursi muutuste mõju		2 310	1 470
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	157 773	204 791

Omakapitali **muut**
aruanne
 (eurodes)

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013	25 565	967 856	2 556	118 600	1 114 576
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	41 420	41 420
Saldo seisuga 31.12.2014	25 564	967 856	2 556	160 020	1 155 996
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	50 013	50 013
Saldo seisuga 31.12.2015	25 564	967 856	2 556	210 033	1 206 009

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Singelton 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 välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga alla 3 kuu.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas 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 väärtus 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 õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud EL Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate EL Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Aasta jooksul on OÜ Singleton teostanud lühiajaliste finantsinstrumentide müüki. Tulu finantsinvesteeringute müügist kajastatakse müügi hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Seotud osapooled

OÜ-s Singleton on loetud seotud osapoolteks juhatuse liige ning osanik.

Lisa 2 Raha

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	157 773	204 791
Raha kokku	157 773	204 791

Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2015	31.12.2014
<u>Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid</u>		
Aktsiad	323 501	514 923
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	413 609	269 976
Fondiosakud	245 885	57 647
Alternatiivsed investeeringud	65 156	109 267
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglasel väärtusel kokku	1 048 151	951 813

Lisa 4 Maksuvõlad

	2015	2014
Üksikisiku tulumaks	47	83
Sotsiaalmaks	183	105
Kohustuslik kogumispension	11	17
Maksud kokku	240	205

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	192	77
Võlad töövõtjatele	0	243
Maksuvõlad (lisa 4)	240	205
Muud võlad	83	83
Võlad ja ettemaksed kokku	515	608

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital (eurodes)	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (eurodes)	25 564	25 564

Põhikirjajärgselt ettevõtte miinimumosakapital 25 564 eurot ning maksimumosakapital 102 256 eurot. Ettevõtte on osakapitali muutnud eurodeks.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2015 210033 on eurot (2014. a. 160 020 eurot).

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 168 026 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 42 007 eurot (2014. a. 128 016 vastavalt eurot ja 32 004 eurot).

Lisa 7 Finantstulu/kulu aktsiatelt

	2015	2014
Dividenditulu	4556	3 008
Müügikasum/kahjum	0	-1 074
Kasum/kahjum ümberhindlusest	14 844	47 963
Finantstulud aktsiatelt kokku	19 400	49 897

Lisa 8 Finantstulu/kulu võlakirjadelt

	2015	2014
Müügikasum/kahjum	966	2 139
Kasum/kahjum ümberhindlusest	-645	5 829
Finantstulud võlakirjadelt kokku	321	7 968

Lisa 9 Finantstulu/kulu fondiosakutelt

	2015	2014
Müügikasum/kahjum	0	247
Kasum/kahjum ümberhindlusest	4 140	-1 858
Finantstulud fondiosakutelt kokku	4 140	-1 611

**Lisa 10 Finantstulu/kulu alternatiivs
investeeringutelt**

	2015	2014
Müügikasum/kahjum	0	0
Kasum/kahjum ümberhindlusest	41 879	1 025
Finantstulud alternatiivsetelt investeeringutelt kokku	41 879	1 025

Lisa 11 Tööjõukulud

	2015	2014
Töötasu	2795	3 370
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksud	1941	1 272
Kokku	4737	4 642
Töötajate keskmine arv	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

	2015	2014
Tegevjuhtkonnale arvestatud tasu	2795	3 370
Kokku	2795	3 370

2015. a. tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

1. Kasumi jaotamise ettepanek

Ettevõtte jaotamata kasum:

Aruandeperioodi alguses 160 020 eurot

Aruandeperioodi kasum 50 013 eurot

Aruandeperioodi lõpus 210 033 eurot

2. OÜ Singelton finantstulu vastavalt EMTAK-le

EMTAK	Tegevusala	EUR
64301	Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	67 780

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Singelton OÜ (registrikood: 11119224) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KASAK	Juhatuse liige	01.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Singelton OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Singelton OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvestuspoliitikate 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 Singelton OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

01.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Singelton OÜ (registrikood: 11119224) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	01.07.2016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	68751	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andi Kasak	35912192737	Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7412424
Mobiiltelefon	+372 5206456
E-posti aadress	martkasak@gmail.com