

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Siili Süda

registrikood: 10283826

tänav a nimi, Seedermänni tee 24

maja number:

küla: Laiaküla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74008

telefon: +372 5179866

e-posti aadress: tormi@landeker.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

OÜ Siili Süda asutati septembris 2006.

2016. aastal saadi kogu müügitulu spordivõistluste korraldamisest (5575 eurot).

2012. aasta lõpus omandas ettevõtte osaluse Landeker OÜ-s (50%) ning 2015. aasta lõpus osalused Landeker-Kõue OÜ (50%), Vainopesa OÜ(50%), Simitor OÜ (50%), Rapla Arendus OÜ (50%) ja Moosinägu OÜ (33,33%). 2016.aastal müüdi Simitor OÜ osalus (50%).

Ettevõtte lõpetas 2016.aasta 234 782 euro suuruse kasumiga.

Ettevõtte juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud. Ettevõttes 2016.aastal töötajaid ei olnud.

Peamised suhtarvud:

	2016	2015
Varade puhasrentaablus	6,14%	9,27%
Omakapitali puhasrentaablus	6,17%	9,29%
Maksevõime kordaja	0,30	0,18

Varade puhasrentaablus:	Puhaskasum/Keskmine vara*100
Omakapitali puhasrentaablus:	Puhaskasum/Keskmine omakapital*100
Maksevõime kordaja:	Käibevara/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 444	9	2
Nõuded ja ettemaksed	2 783	3 706	3
Kokku käibevarad	4 227	3 715	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 924 520	3 711 300	4
Kokku põhivarad	3 924 520	3 711 300	
Kokku varad	3 928 747	3 715 015	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 318	20 568	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 318	20 568	
Kokku kohustised	14 318	20 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 676 835	3 361 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 782	330 366	
Kokku omakapital	3 914 429	3 694 447	
Kokku kohustised ja omakapital	3 928 747	3 715 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 575	6 105	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-400	-451	
Mitmesugused tegevuskulud	-969	-1 933	
Ärikasum (kahjum)	4 206	3 721	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	230 498	326 569	4
Intressitulud	78	76	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	234 782	330 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 782	330 366	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Siili Süda 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevusja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ või „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

ki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes

valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte loeb seotud osapoolteks tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele, ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	1 278	0
Arveldusarve	166	9
Kokku raha	1 444	9

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	2 783	2 783
Laenunõuded	2 500	2 500
Intressinõuded	283	283
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 783	2 783
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	3 706	3 706
Laenunõuded	2 500	2 500
Intressinõuded	206	206
Viitlaekumised	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 706	3 706

Laenulepingu intress on 3% ja tagastamistähtaeg 31.12.2017.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10647932	Landeker OÜ	Eesti	Metsavarumine	50	50
10811314	Landeker-Kõue OÜ	Eesti	Puhkemaja	50	50
10975180	Moosinägu OÜ	Eesti	Toitlustus	33.33	33.33
11017848	Vainopesa OÜ	Eesti	Kinnisvara arendamine	50	50
10809168	Rapla Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvara arendamine	50	50
10809168	Simitor OÜ	Eesti	Spordirajatiste käitlus	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Landeker OÜ	3 479 322		-16 000	244 683	3 708 005
Landeker-Kõue OÜ	106 698			-3 206	103 492
Moosinägu OÜ	56 074			14 731	70 805
Vainopesa OÜ	40 532			200	40 732
Rapla Arendus OÜ	7 408			-5 922	1 486
Simitor OÜ	21 266	-21 266		0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 711 300	-21 266	-16 000	250 486	3 924 520

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügiikasum (-kahjum)
Simitor OÜ	50	1 278	-19 988

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud võlad	14 318	14 318
Muud viitvõlad	14 318	14 318
Kokku võlad ja ettemaksed	14 318	14 318
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	20 568	20 568
Muud viitvõlad	20 568	20 568
Kokku võlad ja ettemaksed	20 568	20 568

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 575	6 105
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 575	6 105
Kokku müügitulu	5 575	6 105
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürileandmine	0	3 630
Tulud võistlustelt	5 575	2 475
Kokku müügitulu	5 575	6 105

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	2 783		2 706	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		14 318		20 568

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Landeker OÜ	5 000	5 000	3%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 278	27 577
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		480

Aruandeperioodil ei ole ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Nõuded on seotud antud laenudega (Lisa 3).

Kohustused 2016 on seotud viitvõlgadega (Lisa 5).

Müügid 2016 on seotud sidusettevõtte osaluse müügiga ning ostud 2015 sidusettevõtete osaluste ostuga (Lisa 4).

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2016 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 10 091 euro võrra.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvuse printsiibist. Juhatuse hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2017. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2017

OÜ Siili Süda (registrikood: 10283826) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORMI TAMM	Juhatuse liige	14.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Siili Süda osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Siili Süda raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2016 on ettevõtte raamatupidamises kajastatud investeering Landeker OÜ osadesse, kapitaliosaluse meetodil. Nimetatud investeeringuobjekti sõltumatu audiitor on oma arvamuses 2016 aruande kohta märkinud, et nad ei saanud piisavat kindlust Landeker OÜ bilansis kajastatud bioloogilise vara kaetava väärtuse osas ning nimetatud varade võimaliku vara väärtuse languse osas. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata võimaliku allahindluse adekvaatsust suurus. Juhul kui osutuks vajalikuks nimetatud investeeringu allahindlus, väheneksid varad, omakapital ja aruandeperioodi kasum vajaliku allahindluse summa võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et OÜ Siili Süda raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Siili Süda finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

OÜ KL Partners

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

18.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Siili Süda (registrikood: 10283826) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 676 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	234 782
Kokku	3 911 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata sporditegevus	93199	5575	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tormi Tamm	37701060313	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5179866
E-posti aadress	tormi@landeker.ee