

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha.....	10
Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid	10
Lisa 4 Maksuvõlad	10
Lisa 6 Omakapital	11
Lisa 7 Finantstulu/kulu aktsiatelt.....	11
Lisa 8 Finantstulu/kulu võlakirjadelt.....	12
Lisa 9 Finantstulu/kulu fondiosakutelt	12
Lisa 10 Finantstulu/kulu alternatiivsetelt investeeringutelt	12
Lisa 11 Tööjõukulud.....	12
Lisa 12 Seotud osapooled.....	13
Juhatuse allkirjad 2016. a majandusaasta aruandele	14
1. Vandeaudiitori aruanne	15
2. Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
3. OÜ Singleton finantstulu vastavalt EMTAK-le	17

Tegevusaruanne

OÜ Singelton peamiseks tegevusalaks on investeringute juhtimine ning haldamine.

Singelton OÜ 2016. aasta kasumiks kujunes 58 618 eurot, ettevõtte bilansimaht kasvas 31.12.2016 seisuga 1 264 932 euron. Jätkuvalt on ettevõtte väärtpaberite portfellis põhiosas likviidsed väärtpaberifondid ning ka arenenud turgude üksikaktsiad.

2017. 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 2 725 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2016	2015
Varade brutorentaablus	Tulud / varad	0,06	0,06
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	0,05	0,04

Tartus, 30.juuni 2017.a.

Märt Kasak
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Bilanss**

(eurodes)

	Lisa nr.	31.12.2016	31.12.2015
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	101 518	157 773
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 127 160	1 048 151
Nõuded ja ettemaksed		5 000	600
Käibevara kokku		1 233 678	1 206 524
Põhivara			
Tütarettevõtjate osad		1 254	0
Pikaajalised nõuded		30 000	0
Põhivara kokku		31 254	0
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 264 932	1 206 524
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	305	515
Lühiajalised kohustused kokku		305	515
KOHUSTUSED KOKKU		305	515
OMAKAPITAL			
	6		
Osakapital		25 564	25 564
Ülekurss		967 856	967 856
Kohustuslik reservkapital		2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		210 033	160 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)		58 618	50 013
OMAKAPITAL KOKKU		1 264 627	1 206 009
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		1 264 932	1 206 524

Kasumiaruanne

(eurodes)

	Lisa nr.	2016	2015
Muud äritulud		83	0
Tulu finantsinvesteeringutest			
Finantstulu aktsiatelt	7	57 978	19 400
Finantstulu võlakirjadelt	8	5316	966
Finantstulu fondiosakutelt	9	3 078	4140
Finantstulu alternatiivsetelt investeeringutelt	10	9 610	41 879
Valuutakursi kasum		704	1 666
Intressitulud		33	55
Tulud finantsinvesteeringutelt kokku		76 719	68 106
Netokasum finantsinvesteeringutest		76 719	68 106
Tegevuskulud		-13 401	-13 356
Tööjõukulud	11	-4 783	-4 737
Puhaskasum		58 618	50 013

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

Rahavoogude aruanne

(kaudmeetodil, alustades puhaskasumist)
(eurodes)

	Lisa nr.	2016	2015
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		58 618	50 013
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute ümberhindlusest	7,8,9,10	-59 888	-56 078
Kasum/kahjum finantsinvesteeringute müügist	7,8	-8 468	-4140
Intressitulu		-10	-55
Dividenditulud	7	-891	-4 556
Valuutakursi muutuste tulu/kulu		-704	-2 310
Nõuete muutus		-34 400	-600
Kohustuste muutus	5	210	-93
Kokku rahavood äritegevusest		-45 533	-17 819
Rahavood investeerimistegevusest			
Lühiajaliste finantsinvesteeringute ost		-413 349	-347 699
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük		401 726	311 580
Saadud dividendid	7	891	4 556
Saadud intressid		10	55
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-10 722	-31 508
Rahavood kokku		-56 255	-49 327
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	157 773	204 791
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-56 255	-49 327
Valuutakursi muutuste mõju		704	2 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	101 518	157 773

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
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
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	58 618	58 618
Saldo seisuga 31.12.2016	25 564	967 856	2 556	268 651	1 264 627

Täiendav informatsioon lisas nr 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Singelton 2016. 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 Osuühing 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 Singelton teostanud lühiajaliste finantsinstrumentide müüki. Tulu finantsinvesteeringute müügist kajastatakse müügi hetkel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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 Singelton on loetud seotud osapoolteks juhatuse liige ning osanik.

Lisa 2 Raha

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakontod	101 518	157 773
Raha kokku	101 518	157 773

Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2016	31.12.2015
<u>Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid</u>		
Aktsiad	564 820	323 501
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	478 287	413 609
Fondiosakud	63 609	245 885
Alternatiivsed investeeringud	20 445	65 156
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglates väärtuses kokku	1 127 160	1 048 151

Lisa 4 Maksuvõlad

	2016	2015
Üksikisiku tulumaks	0	47
Sotsiaalmaks	0	183
Kohustuslik kogumispension	0	11
Maksud kokku	0	240

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	305	192
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad (lisa 4)	0	240
Muud võlad	0	83
Võlad ja ettemaksed kokku	305	515

Lisa 6 Omakapital

	31.12.2016	31.12.2015
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 31.12.2016 268 651 on eurot (2015. a. 210 033 eurot).

Bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 214 921 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 53 730 eurot (2015. a. 168 026 vastavalt eurot ja 42 007 eurot).

Lisa 7 Finantstulu/kulu aktsiatelt

	2016	2015
Dividenditulu	891	4556
Müügikasum/kahjum	3392	0
Kasum/kahjum ümberhindlusest	53 695	14 844
Finantstulud aktsiatelt kokku	57 978	19 400

Lisa 8 Finantstulu/kulu võlakirjadelt

	2016	2015
Müügitasum/kahjum	5076	966
Kasum/kahjum ümberhindlusest	240	-645
Finantstulud võlakirjadelt kokku	5316	321

Lisa 9 Finantstulu/kulu fondiosakutelt

	2016	2015
Kasum/kahjum ümberhindlusest	3 078	4 140
Finantstulud fondiosakutelt kokku	3 078	4 140

Lisa 10 Finantstulu/kulu alternatiivsetelt investeeringutelt

	2016	2015
Kasum/kahjum ümberhindlusest	9 610	41 879
Finantstulud alternatiivsetelt investeeringutelt kokku	9 610	41 879

Lisa 11 Tööjõukulud

	2016	2015
Töötasu	2725	2795
Sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksud	2058	1941
Kokku	4783	4737
Töötajate keskmine arv	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

	2016	2015
Tegevjuhtkonnale arvestatud tasu	2725	2 795
Kokku	2725	2 795

2016. a. tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Juhatuse allkirjad 2016. a majandusaasta aruandele

OÜ Singelton 2016. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku poolt 30.06. 2017, kinnitamine

Märt Kasak
Juhatuse liige

1. Vandeaudiitori aruanne

2. Kasumi jaotamise ettepanek

Ettevõtte jaotamata kasum:

Aruandeperioodi alguses 210 033 eurot

Aruandeperioodi kasum 58 618 eurot

Aruandeperioodi lõpus 268 651 eurot

3. OÜ Singelton finantstulu vastavalt EMTAK-le

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Singelton OÜ (registrikood: 11119224) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KASAK	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Singelton OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Singelton OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

OÜ KL Partners

Auditorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Singelton OÜ (registrikood: 11119224) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KSENIA LUKKANEN	Vandeaudiitor	30.06.2017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	76739	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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