

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2015

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Ärinimi: South West Holding OÜ

Registrikood: 11811440

Tänava nimi, maja number: Rotermanni tn 8

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthnumber: 10111

Telefon: +372 6444990

Faks: +372 6444995

E-posti aadress: harry.woerden@flexcash.fi

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

South West Holding OÜ müügitulu oli 0 eurot (2014: 13 723 eurot) ning kahjum 50 697 eurot (2014: kasum 21 915 eurot).

Ettevõtte oli 3 juhatuse liiget ning neile tasu ei makstud.

Ettevõtte juhatuse liikmed ei ole edastanud raamatupidamisse korrektseid müügiga seotud alusdokumente ning seetõttu ei vasta käesolev aruanne olulisuse printsiibile ega kajasta ettevõtte finantsseisundi, -tulemuse ja rahavoogude kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Aruande esitamise hetkeks on esitatud kahjunõue 2 juhatuse liikme vastu seoses juhatuse liikmete poolt ühingu raha nende enda huvides kasutamisega.

South West Holding OÜ omakapital ei vasta seisuga 31.12.2015 äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Juhatus teeb ettepaneku võtta tarvitusele äriseadustikus nimetatud meetmed, sellest lähtudes on ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel arvestatud jätkuvuse printsiibiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 753	11 924	
Nõuded ja ettemaksed	399 552	211 481	2
Kokku käibevara	416 305	223 405	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	3
Kokku põhivara	2 500	2 500	
Kokku varad	418 805	225 905	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	800	4
Võlad ja ettemaksed	8 992	45 743	5
Kokku lühiajalised kohustused	8 992	46 543	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	390 000	150 000	4
Võlad ja ettemaksed	45 896	4 749	5
Kokku pikaajalised kohustused	435 896	154 749	
Kokku kohustused	444 888	201 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 057	142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 696	21 915	
Kokku omakapital	-26 083	24 613	
Kokku kohustused ja omakapital	418 805	225 905	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	0	13 723	
Muud äritulud	0	279	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 839	-7 330	
Muud ärikulud	-52	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 891	6 672	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-3 300	1 550	3
Intressikulud	-41 147	-5 030	
Muud finantstulud ja -kulud	2 642	18 723	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-50 696	21 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 696	21 915	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 891	6 672
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-176 335	-10 404
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 304	44 612
Kokku rahavood äritegevusest	-167 922	40 880
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-100
Laekunud tütarettevõtjate müügist	500	0
Antud laenud	-75 518	0
Antud laenude tagasimaksed	6 600	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-416 122	-541 572
Muud laekumised investeerimistegevusest	418 091	359 218
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 449	-182 454
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	255 000	150 800
Saadud laenude tagasimaksed	-15 800	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	239 200	150 800
Kokku rahavood	4 829	9 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 924	2 698
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 829	9 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 753	11 924

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	142	2 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	21 915	21 915
31.12.2014	2 556	22 057	24 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-50 696	-50 696
31.12.2015	2 556	-28 639	-26 083

Vt ka lisa 6 ja 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

South West Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha

Raha ja selle ekvivalente kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontol olevad jääki seisuga 31.12.2015.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Müüdnud tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjäänv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Aruande esitamise ajal kehtiv maksumäär on 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust äriühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 6.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne koostatakse kaudmeetodil. Kaudmeetodi rakendamisel korrigeeritakse aruandeperioodi kasumit mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ja investeerimis- ning finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	205 455	205 455
Muud nõuded	194 097	194 097
Laenunõuded	194 097	194 097
Kokku nõuded ja ettemaksed	399 552	399 552
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	800	800
Ostjatelt laekumata arved	800	800
Muud nõuded	206 681	206 681
Laenunõuded	182 354	182 354
Intressinõuded	18 723	18 723
Viitlaekumised	5 604	5 604
Muud nõuded	4 000	4 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 481	211 481

Lisa 3 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
2657309-3	South West Finance Oy	Soome	EMTAK 64990	0	100

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
South West Finance Oy	100	20.01.2015	3 800

Müüdnud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Dios Solutions OÜ	100	500	-2 000

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	340 000	0	340 000	0	2%	EUR	26.06.2020	9
Eraisikust osanik	50 000	0	50 000	0	2%	EUR	30.06.2020	9
Pikaajalised laenud kokku	390 000	0	390 000	0				
Laenukohustused kokku	390 000	0	390 000	0				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	800	800			4%	EUR		9
Lühiajalised laenud kokku	800	800						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	150 000	0	0	150 000	13,9%	EUR	26.06.2020	9
Pikaajalised laenud kokku	150 000	0	0	150 000				
Laenukohustused kokku	150 800	800	0	150 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 992	8 992	0
Muud võlad	45 896	0	45 896
Intressivõlad	45 896	0	45 896
Kokku võlad ja ettemaksed	54 888	8 992	45 896

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	5 953	5 953	0
Muud võlad	44 539	39 790	4 749
Intressivõlad	5 030	281	4 749
Muud viitvõlad	39 509	39 509	0
Kokku võlad ja ettemaksed	50 492	45 743	4 749

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3

Seisuga 31.12.2015 puudus ettevõttel jaotuskõlblik kasum ning seetõttu ka kasumi jaotamisega kaasnev potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

South West Holding OÜ-l puuduvad töötajad.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	72 918	0	1 279	1 131
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	209 455	444 228	4 000	150 450

2015	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	75 518	2 600	255 000	15 800
2014	Müügid		Saadud laenud	
Tütarettevõtjad	8 000		800	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		150 000	

Majandusaastal ei arvestatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasud ega muud olulisi soodustusi.

Vt ka lisa 10.

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

02.08.2017 on ettevõtte esitanud hagi oma kahe juhatuse liikme vastu ettevõttele ulatusliku kahju tekitamise hüitamiseks summas 419 376,37 eurot + viivised.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.10.2018

South West Holding OÜ (registrikood: 11811440) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FRANCIS ANTHONY HOWARD	Juhatuse liige	02.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 057
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-50 696
Kokku	-28 639
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-28 639
Kokku	-28 639

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SME Finance Holding Oy		Soome	639 EUR (Lihtomand)
Onni Eevert Sarmaste	38110270054	Eesti	639 EUR (Lihtomand)
Francis Anthony Howard	35909250360	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6444990
Faks	+372 6444995
E-posti aadress	harry.woerden@flexcash.fi