

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018**ärinimi:** SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ**registrikood:** 12229601

tänava/talu nimi, Pikk tn 48-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10133

telefon: +372 5028633

e-posti aadress: anneli.sade@gmail.com

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	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 14 Intressitulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

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

2018. aastal teenis ettevõtte 36 587 eurot renditulu ning 154 529 eurot intressitulu. Finantsinvesteeringutelt saadi 163 628 eurot kahjumit. Majandustegevusest saadi kokku 27 643 eurot kahjumit.

Palkade ja lisatasude kogusumma oli 12 500 eurot. Juhatuse liikmetele arvestati 12 000 eurot tasu.

2018. aastal väljastati uusi laene ning hoiti varasemaid investeeringuid.

Bilansipäeva seisuga oli ettevõtte lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,00 ning soliiduskordaja 0,98.

Lühiajaliste kohustuste kattekorda = käibevara / lühiajalised kohustused

Soliiduskordaja = omakapital / varad

2019. aastal plaanitakse põhitegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 580	552	2
Nõuded ja ettemaksed	85 150	58 766	3
Kokku käibevarad	109 730	59 318	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 770 054	2 966 570	4
Nõuded ja ettemaksed	1 772 319	1 776 353	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 014 814	1 046 960	5
Kokku põhivarad	5 557 187	5 789 883	
Kokku varad	5 666 917	5 849 201	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	105 525	258 830	6
Võlad ja ettemaksed	4 689	6 025	7
Kokku lühiajalised kohustised	110 214	264 855	
Kokku kohustised	110 214	264 855	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 500	7 500	
Ülekurss	4 286 250	4 286 250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 290 596	1 061 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 643	228 786	
Kokku omakapital	5 556 703	5 584 346	
Kokku kohustised ja omakapital	5 666 917	5 849 201	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	36 587	34 851	9
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 920	-21 462	10
Mitmesugused tegevuskulud	-97	-27 990	11
Tööjõukulud	-16 870	-17 932	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 146	-32 244	5
Muud ärikulud	-2	-3	
Ärikasum (kahjum)	-18 444	-64 780	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-163 628	175 199	13
Intressitulud	154 529	118 749	14
Intressikulud	-100	-382	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 643	228 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 643	228 786	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spark Asset Management OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Spark Asset Management OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on Spark Asset Management OÜ väike ettevõtte ja seetõttu koostatakse väikeettevõtte lühendatud aruanne, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üliilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse ning individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse, võlakirjadesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse 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, laenuvõtteid 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 akumuliseeritud 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	24 580	552
Kokku raha	24 580	552

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 230	1 230	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 230	1 230	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 755 634	31 025	1 724 609	15
Muud nõuded	100 605	52 895	47 710	
Laenunõuded	65 000	50 000	15 000	
Intressinõuded	35 605	2 895	32 710	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 857 469	85 150	1 772 319	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 386	2 386	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 386	2 386	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 757 939	6 380	1 751 559	15
Muud nõuded	74 794	50 000	24 794	
Laenunõuded	50 000	50 000	0	
Intressinõuded	24 794	0	24 794	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 835 119	58 766	1 776 353	

Laenunõuete tähtajad:

50 000 EUR tagasimakse tähtaeg 01.10.2019, aastane intressimäär 10,00%, alusvaluuta euro.

15 000 EUR tagasimakse tähtaeg 09.01.2021, aastane intressimäär 10,00%, alusvaluuta euro.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2016	0	0	352 094	352 094	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	135 663	12 879	-4 176	144 366	13
Muud	2 002 057	468 053	0	2 470 110	
31.12.2017	2 137 720	480 932	347 918	2 966 570	
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 137 720	480 932	347 918	2 966 570	
				Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2017	2 137 720	480 932	347 918	2 966 570	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-193 217	-13 867	10 568	-196 516	13
31.12.2018	1 944 503	467 065	358 486	2 770 054	
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 944 503	467 065	358 486	2 770 054	

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 170 175	1 170 175
Akumuleeritud kulum	-90 971	-90 971
Jääkmaksumus	1 079 204	1 079 204
Amortisatsioonikulu	-32 244	-32 244
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 170 175	1 170 175
Akumuleeritud kulum	-123 215	-123 215
Jääkmaksumus	1 046 960	1 046 960
Amortisatsioonikulu	-32 146	-32 146
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 166 719	1 166 719
Akumuleeritud kulum	-151 905	-151 905
Jääkmaksumus	1 014 814	1 014 814

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	36 587	34 852
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 920	21 462

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	105 525	105 525			0%	EUR	30.09.2019	15
Lühiajalised laenud kokku	105 525	105 525						
Laenukohustised kokku	105 525	105 525						

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	254 270	254 270			0%	EUR	30.06.2018	15
Laenud seotud osapooltelt	4 560	4 560			7%	EUR		15
Lühiajalised laenud kokku	258 830	258 830						
Laenukohustised kokku	258 830	258 830						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	208	208
Võlad töövõtjatele	771	771
Maksuvõlad	1 134	1 134
Saadud ettemaksed	2 576	2 576
Muud saadud ettemaksed	2 576	2 576
Kokku võlad ja ettemaksed	4 689	4 689

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	553	553
Võlad töövõtjatele	994	994
Maksuvõlad	1 528	1 528
Saadud ettemaksed	2 950	2 950
Muud saadud ettemaksed	2 950	2 950
Kokku võlad ja ettemaksed	6 025	6 025

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 010 362	1 032 477
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	252 591	258 119
Kokku tingimuslikud kohustised	1 262 953	1 290 596

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 587	34 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 587	34 851
Kokku müügitulu	36 587	34 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	36 587	34 851
Kokku müügitulu	36 587	34 851

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Kinnisvara halduskulud	5 920	21 462
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 920	21 462

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Juriidiline teenus	0	26 045
Audiitori teenus	0	1 800
Muud	-97	145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-97	27 990

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-12 500	13 402
Sotsiaalmaksud	-4 370	4 530
Kokku tööjõukulud	-16 870	17 932
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-13 867	12 879	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-193 217	135 663	
Kasum (kahjum) väärismetallide ümberhindlusest	10 568	-4 176	4
Saadud dividendid	32 888	30 833	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-163 628	175 199	

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu võlakirjadelt	32 625	32 625
Intressitulu laenudelt	120 787	84 109
Muud intressitulud	1 117	2 015
Kokku intressitulud	154 529	118 749

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	245 794	105 525	240 836	254 270
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 543 981	0	1 541 897	4 560

2018	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				
ANN	500	1 000	231 000	136 500
AS	0	0	185 700	411 895
ROK	0	0	0	17 050
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
EV	104 192	30 150	0	0
TT	0	28 050	0	0
TTG	328 994	1 732 385	0	0
WNS	33 869	29 300	0	0
VMF	13 455	12 430	23 750	28 310
TYN	2 425 200	1 075 200	0	0

2017	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				
ANN	500	0	0	1 500
AS	49 933	278 828	228 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
EV	59 923	42 273	0	0
TT	0	5 880	0	0
TTG	1 265 391	476 640	0	0
VG	0	805	0	0
TH	2 690	2 690	0	0
WNS	17 620	2 800	1 990	1 990
VMF	19 200	19 200	36 235	31 675
UE	0	0	14 000	14 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	12 000	12 000

1 025 EUR tagasimakse tähtaeg 30.09.2019, aastane intressimäär 7,00%, alusvaluuta euro.
30 000 EUR tagasimakse tähtaeg 30.09.2019, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
37 448 EUR tagasimakse tähtaeg 28.02.2020, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
118 842 EUR tagasimakse tähtaeg 01.02.2021, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
218 319 EUR tagasimakse tähtaeg 31.10.2021, aastane intressimäär 2,50%, alusvaluuta euro.
500 000 EUR tagasimakse tähtaeg 10.04.2022, aastane intressimäär 7,00%, alusvaluuta euro.

850 000 EUR tagasimakse tähtaeg 10.04.2022, aastane intressimäär 12,00%, alusvaluuta euro.

Seotud osapoolte laenudelt saadi 2018. aastal intressitulu 115 910 eurot (2017. aastal 79 095 eurot). Seotud osapoolte laenudelt maksti 2018. aastal intresse 96 eurot (2017. aastal 378 eurot).

31.12.2018 seisuga oli seotud osapooltele antud laenude intressinõuded summas 34 141 EUR (lisa nr 3).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2019

SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ (registrikood: 12229601) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI SÄDE	Juhatuse liige	22.10.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, 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) Mõõdunud 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 asjassepuutuvaid 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 72

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

23. oktoober 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

SPARK ASSET MANAGEMENT OÜ (registrikood: 12229601) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	23.10.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 290 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 643
Kokku	1 262 953
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 262 954
Kokku	1 262 954

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36587	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028633
E-posti aadress	anneli.sade@gmail.com