

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Spark Capital OÜ

registrikood: 16124661

tänavatänu nimi: Pikk tn 48-4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

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	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 9 Intressikulud	9
Lisa 10 Intressitulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Spark Capital OÜ on loodud 2020. aastal. Ettevõtte põhitegevus on pikaajaline investeerimine.

2022. aastal puudus ettevõttel müügitulu. Investeerimistegevuse tulemusel teenis ettevõtte 57 172 eurot kasumit.

Töötasu väljamakseid ei tehtud ja juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

2023. aastal plaanitakse põhitegevusega jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	137 457	666 373	2
Nõuded ja ettemaksed	1 096 386	480 714	3
Kokku käibevarad	1 233 843	1 147 087	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	624 601	664 391	4
Nõuded ja ettemaksed	50 685	37 605	3
Kokku põhivarad	675 286	701 996	
Kokku varad	1 909 129	1 849 083	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	56 000	53 350	5
Võlad ja ettemaksed	466	242	6
Kokku lühiajalised kohustised	56 466	53 592	
Kokku kohustised	56 466	53 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	510 672	510 672	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 282 319	1 200 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 172	82 319	
Kokku omakapital	1 852 663	1 795 491	
Kokku kohustised ja omakapital	1 909 129	1 849 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 784	-28	
Ärikasum (kahjum)	-1 784	-28	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	32 782	50 655	8
Intressitulud	27 323	34 537	10
Intressikulud	-1 149	-2 845	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 172	82 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 172	82 319	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spark Capital OÜ 2022. 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 Capital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on Spark Capital 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 ülikviidsetesse 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 õiglases väärtuses. Õiglane väärtus on noteeritud hind aktiivsel turul.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse õiglases 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 õiglases 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.

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 ettevõttel 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 kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	137 457	666 373
Kokku raha	137 457	666 373

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 147 071	1 096 386	50 685	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 147 071	1 096 386	50 685	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	518 319	480 714	37 605	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	518 319	480 714	37 605	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad	Muud		
31.12.2020	76 500	461 900	538 400	
Soetamine	75 336	0	75 336	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-336	50 991	50 655	8
31.12.2021	151 500	512 891	664 391	
			Kokku	Lisa nr
	Võlakirjad	Muud		
31.12.2021	151 500	512 891	664 391	
Soetamine	2 428	0	2 428	
Müük müügihinnas või lunastamine	-75 000	0	-75 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 072	31 710	32 782	8
31.12.2022	80 000	544 601	624 601	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud seotud osapooltelt	56 000	56 000			11
Lühiajalised laenud kokku	56 000	56 000			
Laenukohustised kokku	56 000	56 000			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud seotud osapooltelt	53 350	53 350			11
Lühiajalised laenud kokku	53 350	53 350			
Laenukohustised kokku	53 350	53 350			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	466	466	11
Kokku võlad ja ettemaksed	466	466	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad seotud osapooltele	242	242	11
Kokku võlad ja ettemaksed	242	242	

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisel töötajad puuduvad. Aruande perioodil väljamakseid ei tehtud.

Lisa 8 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	1 072	-336	4
Kasum (kahjum) väärismetallide ümberhindlusest	31 710	50 991	4
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	32 782	50 655	

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	1 149	2 845
Kokku intressikulud	1 149	2 845

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu võlakirjadelt	18 456	11 524
Intressitulu laenudelt	6 284	18 798
Muud intressitulud	2 583	4 215
Kokku intressitulud	27 323	34 537

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	892 106	269 326
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 280	211 388
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 096 386	480 714
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 000	53 350
Kokku laenukohustised	56 000	53 350
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	466	242
Kokku võlad ja ettemaksed	466	242

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 685	37 605
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 685	37 605

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 660	0
Kokku ostetud	1 660	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi ei ole arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2023

Spark Capital OÜ (registrikood: 16124661) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNELI SÄDE	Juhatuse liige	28.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 282 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 172
Kokku	1 339 491
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 339 491
Kokku	1 339 491

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kris Evan Säde	39712080275	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	417 EUR (Lihtomand)
Kenneth Säde	50510140973	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	417 EUR (Lihtomand)
Anneli Säde	46602020352	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1666 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anneli.sade@gmail.com