

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Snegovik OÜ

registrikood: 11127620

tänava/talu nimi, Tartu mnt. 84a (302M)

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10112

telefon: +372 5153576

e-posti aadress: daniel.lumi@ba.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Aasta 2012 oli OÜ Snegovik seitsmes tegevusaasta. Põhitegevuseks 2012.a. oli juhtimisteenused.

Seitsmenda tegevusaasta tulemiks oli kasum, finantsinvesteeringuid ei teostatud.

Kasum tulenes põhitegevusest, samuti finantsinvesteeringute väärtuse kasvust.

2012.a. sai ettevõtte tulu antud laenudelt intressitulul.

2013.a. jätkab ettevõtte suure tõenäosusega samadel tegevusaladel.

2013.a. väljaminekuid arengu- ja uurimistoiminguteks ei planeerita.

2013.a. töötasu ja juhatuse liikme tasusid ei makstud, samuti ei antud soodustusi.

Ettevõtte juhtimist teostab juhatuse liige, teisi töötajaid ettevõttel pole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 084	59
Finantsinvesteeringud	475	455
Nõuded ja ettemaksed	129 935	135 811
Kokku käibevara	133 494	136 325
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	80 976	69 211
Nõuded ja ettemaksed	35 697	45 697
Materiaalne põhivara	95 769	103 330
Kokku põhivara	212 442	218 238
Kokku varad	345 936	354 563
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	17 658	21 922
Võlad ja ettemaksed	43 505	42 555
Kokku lühiajalised kohustused	61 163	64 477
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	218 085	234 469
Kokku pikaajalised kohustused	218 085	234 469
Kokku kohustused	279 248	298 946
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	8 973	8 973
Kohustuslik reservkapital	897	897
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 747	42 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 071	3 108
Kokku omakapital	66 688	55 617
Kokku kohustused ja omakapital	345 936	354 563

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	15 078	125
Muud äritulud	1 111	0
Mitmesugused tegevuskulud	-211	-246
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 561	-7 561
Ärikasum (kahjum)	8 417	-7 682
Finantstulud ja -kulud	2 654	10 790
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 071	3 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 071	3 108

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 417	-7 682
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 561	7 561
Kokku korrigeerimised	7 561	7 561
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 979	3 195
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	920	-1 812
Kokku rahavood äritegevusest	19 877	1 262
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	2 000	639
Laekunud intressid	1 313	1 694
Laekunud dividendid	418	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 731	2 333
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	12 600
Saadud laenude tagasimaksed	-18 977	-29 648
Makstud intressid	-2 606	-5 769
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 583	-22 817
Kokku rahavood	3 025	-19 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59	19 281
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 025	-19 222
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 084	59

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	8 973	897	42 639	52 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 108	3 108
31.12.2011	8 973	897	45 747	55 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 071	11 071
31.12.2012	8 973	897	56 818	66 688

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Snegovik (edaspidi ka "Ettevõte") 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemissuuremõju soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Kauplemissuuremõju soetatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakurside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglases väärtuses kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt on ka ema- ja tütarettevõtja omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja

kahjumid elimineeritud proportsionaalselt emaettevõtja osalusega tütarettevõtja aktsia- või osakapitalis. Elimineerimist ei rakendata juhul kui realiseerimata kahjum tekib tehingus osalevate varade väärtuse vähenemisest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 20 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara objekti valmistamise finantseerimiseks võetud laenu- ja kapitalirendi intressid kapitaliseeritakse antud varaobjekti soetusmaksumuses valmistamise perioodi jooksul. Pärast varaobjekti valmimist kajastatakse laenukasutuse kulutused kasumiaruandes perioodikuluna.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

ehitised ja rajatised – 5 % aastas;

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Finantskohustused

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid, muud laenud ja emiteeritud võlakirjad kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksete ning algse soetusmaksumuse ja lunastamismaksumuse vahelise kumulatiivse amortisatsiooniga (ainult võlakirjade korral). Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Intressi mittekanndvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse kohustuse tekkimisel nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära ning kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse kohustuse maksimistahajani jäänud perioodi jooksul. Esmane ümberhindlus nüüdisväärtusesse kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" ning edasine kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Intressikulud". Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	3 084	59
Kokku raha	3 084	59

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	80 976	69 211
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	80 976	69 211

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	151 215	151 215
Akumuleeritud kulum	-40 324	-40 324
Jääkmaksumus	110 891	110 891
Amortisatsioonikulu	-7 561	-7 561
31.12.2011		
Soetusmaksumus	151 215	151 215
Akumuleeritud kulum	-47 885	-47 885
Jääkmaksumus	103 330	103 330
Amortisatsioonikulu	-7 561	-7 561
31.12.2012		
Soetusmaksumus	151 215	151 215
Akumuleeritud kulum	-55 446	-55 446
Jääkmaksumus	95 769	95 769

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Ehitised	95 769	103 300
Kokku	95 769	103 300

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisik	5 782	5 782		
juriidiline isik	5 633	5 633		
juriidiline isik	5 768	5 768		
eraisik	475	475		
Lühiajalised laenud kokku	17 658	17 658		
Pikaajalised laenud				
eraisik	39 052	0	39 052	
juriidiline isik	93 544		13 544	80 000
juriidiline isik	85 489		29 440	56 049
Pikaajalised laenud kokku	218 085	0	82 036	136 049
Laenukohustused kokku	235 743	17 658	82 036	136 049

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisik	11 283	11 283		
juriidiline isik	5 416	5 416		
juriidiline isik	4 768	4 768		
eraisik	455	455		
Lühiajalised laenud kokku	21 922	21 922		
Pikaajalised võlakirjad				
eraisik	40 252		40 252	
juriidiline isik	98 144			98 144
juriidiline isik	96 073		24 128	71 945
Pikaajalised võlakirjad kokku	234 469		64 380	170 089
Laenukohustused kokku	256 391	21 922	64 380	170 089

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	123 748	123 748

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Snegovik OÜ (registrikood: 11127620) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIEL LUMI	Juhatuse liige	23.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 071
Kokku	56 818
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 818
Kokku	56 818

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15078	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Daniel Lumi	37603254248		8973 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153576
E-posti aadress	daniel.lumi@ba.ee