

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Spring Capital OÜ

registrikood: 11471582

tänavanimi: Tartu mnt 7-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5021283

e-posti aadress: henri.treude@gmail.com

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Lisa 16 Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutused	18

Tegevusaruanne

Spring Capital OÜ asutati 2008. aastal. Ettevõtte tegevusalad on äri- ja juhtimiselane nõustamine, finantsvahendus ning riskikapitali investeerimistegevus.

Seisuga 31.12.2012 on ettevõtte bilansimaht 1 705 333 eurot (31.12.2011: 1 648 700 eurot). 2012. aasta müügitulu on 54 604 eurot (2011: 38 593 eurot) ning puhaskasum 46 128 eurot (2011: puhaskahjum -49 729 eurot).

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes palgal ühtegi töötajat, juhatus oli üheliikmeline ning juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Seisuga 31.12.2012 ei vasta Spring Capital OÜ omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele, mistõttu on kohustus rakendada äriseadustiku §-s 176 kehtestatud meetmeid.

Peamised finantssuhtarvud:

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
ROE (puhaskasum/ omakapital) protsentides	-21,98%	p/a
ROA (puhaskasum/ varad) protsentides	2,70%	-3,02%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) kordades	0,84	-1,29
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused) kordades	0,89	1,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 497	16 100	2
Nõuded ja ettemaksed	56 442	21 366	3
Kokku käibevara	62 939	37 466	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	629 223	631 888	5
Nõuded ja ettemaksed	1 011 738	977 665	3
Materiaalne põhivara	685	933	8
Immateriaalne põhivara	748	748	9
Kokku põhivara	1 642 394	1 611 234	
Kokku varad	1 705 333	1 648 700	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	70 368	36 697	11
Kokku lühiajalised kohustused	70 368	36 697	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 635 303	1 723 901	10
Võlad ja ettemaksed	209 547	144 115	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 844 850	1 868 016	
Kokku kohustused	1 915 218	1 904 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-258 569	-208 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 128	-49 729	
Kokku omakapital	-209 885	-256 013	
Kokku kohustused ja omakapital	1 705 333	1 648 700	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	54 604	38 593	13
Muud äritulud	633	2 260	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 480	-37 420	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-249	-62	
Muud ärikulud	-100	-21	
Ärikasum (kahjum)	11 408	3 350	
Finantstulud ja -kulud	34 720	-53 079	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 128	-49 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 128	-49 729	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 408	3 350	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	249	62	
Kokku korrigeerimised	249	62	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-40 877	-3 726	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 457	21 327	
Laekunud intressid	2	8	
Kokku rahavood äritegevusest	3 239	21 021	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-996	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 700	0	
Antud laenud	-3 376 393	-379 156	
Antud laenude tagasimaksed	169 610	90 933	
Laekunud intressid	14 875	3 372	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 195 608	-285 847	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 308 800	336 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-126 034	-98 476	
Makstud intressid	0	-5 224	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 182 766	232 300	
Kokku rahavood	-9 603	-32 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 100	48 626	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 603	-32 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 497	16 100	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	-208 840	-206 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-49 729	-49 729
31.12.2011	2 556	-258 569	-256 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)		46 128	46 128
31.12.2012	2 556	-212 441	-209 885

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spring Capital 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 hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on alates 01.01.2011 Spring Capital OÜ arvestusvaluutaks euro. Arvestusvaluuta muutus on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01.01.2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse ametliku üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Alates 01.01.2012 alanud majandusaastast kasutab ettevõtte tütarühingute kajastamisel soetusmaksumuse meetodit. Eelnevalt oli kasutusel kapitaliosaluse meetod. Nimetatud arvestusprintsipi muutuse mõju kajastatakse tagasiulatuvalt ja täpsem informatsioon on avalikustatud lisades.

Raha

Bilansis „raha“ kirjel ja rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalente. Rahaks loetakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, v.a arvelduskrediit, mida kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatele väärtuspaberitele kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtjani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel on finantsvara algne soetusmaksumus vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- a) põhiosa tagasimaksed;
- b) algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon;
- c) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real "mitmesugused tegevuskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtteid on ettevõtte, mille tegevuse üle omab Spring Capital OÜ kontrolli (valitsevat mõju). Sidusettevõtte on ettevõtte, mille finants- ja äritegevust puudutavate otsuste langetamisel on osahingul Spring Capital oluline mõju, omamata seejuures kontrolli nende otsuste üle.

Kooskõlas raamatupidamise seaduse paragrahviga 29 ei pea Spring Capital OÜ konsolideeritud aruandeid koostama.

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeringu kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeringu alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikest elueast. Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui

uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus arvestatakse kasutades sisemist intressimäära.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt maksab juriidiline isik tulumaksu erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt (sh siirdehinna korrigeerimistelt) ning ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja väljamaksetelt. Kehtiv tulumaksumäär on 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse bilansis kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. 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 ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

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) emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tütarettevõtted;
- c) tegevjuhtkond;
- d) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulud kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Rahavoogude aruanne

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 837	12 746
Arvelduskontod	660	3 354
Kokku raha	6 497	16 100

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	49 417	49 417		
Ostjatelt laekumata arved	49 417	49 417		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 415	1 415		
Ettemaksed	4 920	4 920		
Tulevaste perioodide kulud	4 920	4 920		
Muud nõuded	690	690		
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 442	56 442		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 778	3 778		
Ostjatelt laekumata arved	3 778	3 778		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 731	3 731		
Muud nõuded	7 015	7 015		
Laenunõuded	7 015	7 015		
Ettemaksed	6 516	6 516		
Tulevaste perioodide kulud	6 516	6 516		
Muud nõuded	326	326		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 366	21 366		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 214	1 491	0
Ettemaksukonto jääk	201	2 240	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 415	3 731	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14 003	11 503
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 200	0
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	614 020	620 385
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	629 223	631 888

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11592914	OÜ kaitsekate	Eesti	Põranda- ja seinakatete paigaldamine	75	75
11506033	OÜ Wismari Arendus	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	100	100
11595491	OÜ Kommertskinnisvara	Eesti	Hoonete ja üürimajade haldus	100	100
11690522	Chemical Ventures OÜ	Eesti	Investeermistegevus	100	100
12007042	Energy Ventures OÜ	Eesti	Tuulegeneraatorite hulgimüük	100	100
11675474	Ubiquitous Ventures OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50
12233092	Spring Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
OÜ kaitsekate	2 556			2 556
OÜ Wismari Arendus	2 556			2 556
OÜ Kommertskinnisvara	2 556			2 556
Chemical Ventures OÜ	1			1
Energy Ventures OÜ	2 556			2 556
Ubiquitous Ventures OÜ	1 278			1 278
Spring Holding OÜ	0	2 500		2 500
Kokku	11 503	2 500		14 003

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Spring Holding OÜ	100	09.02.2012	2 500

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12333764	Spring REM OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	0	48

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
Spring REM OÜ	0	1 200	1 200
Kokku	0	1 200	1 200

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Spring REM OÜ	48	27.08.2012	1 200

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
Ostud ja parendused	995	995
Amortisatsioonikulu	-62	-62
31.12.2011		
Soetusmaksumus	995	995
Akumuleeritud kulum	-62	-62
Jääkmaksumus	933	933
Amortisatsioonikulu	-248	-248
31.12.2012		
Soetusmaksumus	995	995
Akumuleeritud kulum	-310	-310
Jääkmaksumus	685	685

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	748	748
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	748	748
31.12.2011		
Soetusmaksumus	748	748
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	748	748
31.12.2012		
Soetusmaksumus	748	748
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	748	748

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	1 635 303		1 635 303		6%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	1 635 303		1 635 303				
Laenukohustused kokku	1 635 303		1 635 303				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	1 723 901	0	1 723 901	0	6,224%-6,797%	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	1 723 901	0	1 723 901	0			
Laenukohustused kokku	1 723 901	0	1 723 901	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	66 335	66 335		
Muud võlad	209 547		209 547	
Intressivõlad	209 547		209 547	
Saadud ettemaksed	4 033	4 033		
Tulevaste perioodide tulud	4 033	4 033		
Kokku võlad ja ettemaksed	279 915	70 368	209 547	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	32 007	32 007		
Muud võlad	144 115		144 115	
Intressivõlad	144 115		144 115	
Saadud ettemaksed	4 690	4 690		
Tulevaste perioodide tulud	4 690	4 690		
Kokku võlad ja ettemaksed	180 812	36 697	144 115	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 209	26 957
Läti	31 395	11 536
Suurbritannia	0	100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 604	38 593
Kokku müügitulu	54 604	38 593
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK kood 70221)	54 604	38 593
Kokku müügitulu	54 604	38 593

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	100 152	19 488
Intressitulu hoiustelt	2	8
Intressitulu laenudelt	100 150	19 480
Intressikulud	-65 432	-72 567
Intressikulu laenudelt	-65 432	-72 567
Kokku finantstulud ja -kulud	34 720	-53 079

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Polaris Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Polaris Invest
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	450	1 261 726	33	1 267 435
Tütarettevõtjad	794 649		694 330	2 313
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		8 604	120	7 772
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 508	18 715	12 697	325

2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	664			27 000	124 934
Tütarettevõtjad	6 924	3 335 201	3 454 252	6 200	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	405				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 224	300		10 600	1 100

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	24 000	1 029			249 000	10 000
Tütarettevõtjad	12 093	11 873	297 920			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	47				610
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 986	3 231		4 950	87 000	87 866

Lisa 16 Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutused

Alates 01.01.2012 alanud majandusaastast kasutab ettevõtte tütarühingute kajastamisel soetusmaksumuse meetodit. Eelnevalt oli kasutusel kapitaliosaluse meetod. Nimetatud arvestusprintsipi muutuse mõju kajastatakse tagasiulatuvalt. Muutuste mõju 2011. aasta aruande bilansi- ja kasumiaruande kirjetele on toodud allolevas tabelis.

Bilansikirje:	Kajastatud 2011. a aastaruandes	Ümber-klassifitseerimine	Korrigeeritud 2011. a
Finantsinvesteeringud	1 289 284	-657 396	631 888
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 915	-164 925	-208 840
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 742	-492 471	-49 729
Kasumiaruande kirje:	Kajastatud 2011. a aastaruandes	Ümber-klassifitseerimine	Korrigeeritud 2011. a
Finantstulud ja -kulud	439 392	-492 471	-53 079

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Spring Capital OÜ (registrikood: 11471582) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TREUDE	Juhatuse liige	25.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Spring Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Spring Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Spring Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et seisuga 31.12.2012 ei vasta Spring Capital OÜ omakapitali äriseadustikus kehtestatud nõuetele, mistõttu on kohustus rakendada äriseadustiku §-s 176 kehtestatud meetmeid. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditiitori number: 481

1st Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu küla, Harku vald 76706

25.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Spring Capital OÜ (registrikood: 11471582) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	25.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-258 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 128
Kokku	-212 441
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-212 441
Kokku	-212 441

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	54604	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Polaris Invest	10640769	Vana-Pärnu mnt 23	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021283
E-posti aadress	henri.treude@gmail.com