

# SNEGOVIK OÜ

## MAJANDUSAASTA ARUANNE

### Majandusaasta

1. jaanuar - 31. detsember 2005

|                         |                                                         |
|-------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Aadress</b>          | Videviku 12-21, Tallinn 10134                           |
| <b>Registrikood</b>     | 11127620                                                |
| <b>Tegevjuht</b>        | Daniel Lumi                                             |
| <b>Sidevahendid</b>     | tel +3725153576                                         |
| <b>Põhitegevusala</b>   | finants – ja ärikonsultatsioonid, finantsinvesteeringud |
| <b>Ettevõtluse vorm</b> | osaühing                                                |

**SISUKORD**

|                                                                                                         |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE.....                                                                                     | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....                                                                       | 4  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....                                                   | 4  |
| Bilanss.....                                                                                            | 5  |
| Kasumiaruanne (skeem 1).....                                                                            | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                                               | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                                                                       | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                                                                 | 9  |
| LISA 1    Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid<br>ja hindamiselused..... | 9  |
| LISA 2    Raha.....                                                                                     | 12 |
| LISA 3    Aktsiad ja väärtpaberid.....                                                                  | 12 |
| LISA 4    Tütarettevõtete aktsiad ja osad.....                                                          | 12 |
| LISA 5    Laenukohustused.....                                                                          | 13 |
| LISA 6    Muud finantstulud.....                                                                        | 13 |
| LISA 7    Muud finantskulud.....                                                                        | 13 |
| KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....                                                                         | 15 |
| ÜLE 10% AKTSIAID OMAVATE OSANIKE NIMEKIRI.....                                                          | 16 |

**TEGEVUSARUANNE**

Aasta 2005 oli OÜ Snegovik esimene tegevusaasta. Ettevõtte põhitegevuseks on finantsinvesteeringud.

2005. aastal investeeris ettevõtte peamiselt börsiettevõtete aktsiatesse ning soetas 50% osaluse OÜ-s Business Advisor. Esimese tegevusaasta kasumist suurema osa moodustas kasum investeerimisportfelli kuuluvate aktsiate hinnatõusust.

2006. aastal on ettevõttel plaanis jätkata investeeringutega, millest suuremaks on kinnisvara soetamine Tallinna kesklinnas. Tehing teostati 11.05.2006.a.

2006. aastal väljaminekuid arengu- ja uurimistegevuseks ei planeerita.

2005. aastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud, samuti ei antud soodustusi.

Ettevõtte juhtimist teostab juhatuse liige, teisi töötajaid ettevõttel pole.

2005. aastal ettevõtte töötasu ei maksnud.

---

Daniel Lumi

Juhatuse liige

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

### **Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 14 toodud Snegovik OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Snegovik OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

---

(Daniel Lumi)  
Juhatus liige

30.06.2006

**Bilanss**

|                                      |                     |      |                   |
|--------------------------------------|---------------------|------|-------------------|
|                                      |                     | lisa | <b>31.12.2005</b> |
| <b>VARAD</b>                         |                     |      |                   |
| <b>Käibevara</b>                     |                     |      |                   |
| Raha ja pangakontod                  |                     |      | 60 950            |
|                                      | Kokku               |      | 60 950            |
| Lühiajalised finantsinvesteeringud   |                     |      | 1 569 992         |
|                                      | Kokku               |      | 1 569 992         |
| <b>Käibevara kokku:</b>              |                     |      | <b>1 630 942</b>  |
| <b>Põhivara</b>                      |                     |      |                   |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud   |                     |      |                   |
| Investeering tütarettevõttesse       |                     |      | 208 443           |
|                                      | Kokku               |      | 208 443           |
| <b>Põhivara kokku</b>                |                     |      | <b>208 442</b>    |
|                                      | <b>Aktiva kokku</b> |      | <b>1 839 385</b>  |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>      |                     |      |                   |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>       |                     |      |                   |
| <i>Viitvõlad</i>                     |                     |      |                   |
| Intressivõlg                         |                     |      | 23 013            |
| Muud viitvõlad                       |                     |      | 166 978           |
| <i>Laenukohustused</i>               |                     |      |                   |
| lühiajaline laen                     |                     |      | 1 040 000         |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b> |                     |      | <b>1 229 990</b>  |
| <b>Omakapital</b>                    |                     |      |                   |
| Aktiivkapital                        |                     |      | 140 400           |
| Reservid                             |                     |      |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum  |                     |      |                   |
| Aruandeaasta kasum (-kahjum)         |                     |      | 468 995           |
| <b>Omakapital kokku</b>              |                     |      | <b>609 395</b>    |
| <b>Passiva kokku</b>                 |                     |      | <b>1 839 385</b>  |

**Kasumiaruanne (skeem 1)**

|                                                |                |
|------------------------------------------------|----------------|
| Muud tegevuskulud                              | 14 535         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                      | <b>-14 535</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                  |                |
| Finantstulud investeeringult tütarettevõttesse | 188 443        |
| Dividenditulud                                 | 9 205          |
| Muud finantstulud investeeringutelt            | 310 449        |
| Intressitulud                                  | 36             |
| Intressikulud                                  | 23 013         |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>            | <b>485 120</b> |
| Tulumaks                                       | 1 590          |
| <b>Aruande puhaskasum (-kahjum)</b>            | <b>468 995</b> |

**Rahavoogude aruanne**

|                                                   |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                     | <b>2005</b>      |
| Ärikasum                                          | -14 531          |
| Korrigeerimised:                                  |                  |
| Makstud ettevõtte tulumaks                        | -1 590           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>               | <b>-16 121</b>   |
| <br><b>Rahavood investeerimistegevusest</b>       |                  |
| Muude finantsinvesteeringute soetus               | -952 170         |
| Saadud intressid                                  | 36               |
| Saadud dividendid                                 | 9 205            |
| Soetatud tütarettevõtted                          | -20 000          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>     | <b>-962 929</b>  |
| <br><b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>      |                  |
| Saadud laenud                                     | 1 130 000        |
| Saadud laenude tagasimaksed                       | -90 000          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>    | <b>1 040 000</b> |
| <br><b>Rahavood kokku</b>                         | <b>60 950</b>    |
| <br><b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>      | <b>60 950</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>0</b>         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>60 950</b>    |

**Omakapitali muutuste aruanne**

|                                 | Osakapital     | Reservid | Kasum<br>(kahjum) | <b>Kokku</b>   |
|---------------------------------|----------------|----------|-------------------|----------------|
|                                 |                |          |                   | <b>0</b>       |
| Aruandeperioodi puhaskasum      | 140 400        |          | 468 995           | <b>609 395</b> |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b> | <b>140 400</b> |          | <b>468 995</b>    | <b>609 395</b> |



## **Raamatupidamise aastaaruande lisad**

### **LISA1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused**

Snegovik 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

#### **Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

#### **Lühiajalised finantsinvesteeringud**

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.<sup>1</sup>

#### **Nõuded ostjate vastu**

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või kuludesse.

#### **Varud**

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

#### **Pikaajalised finantsinvesteeringud**

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

---

<sup>1</sup>

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil<sup>2</sup>. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

### **Materiaalne põhivara**

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Seadmed 20%

Sõidukid 20%

Muu inventar  
33%

### **Rendid**

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

### **Tulude arvestus**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

### **Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga

---

<sup>2</sup>

valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

**Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudselt meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused

**LISA 2 Raha**

|               | <b>31.12.2005</b> |
|---------------|-------------------|
| Kassa         | 3 646             |
| Pank EEK      | 48 201            |
| Pank USD      | 9 102             |
| <b>Kokku:</b> | <b>60 949</b>     |

**LISA 3 Aktsiad ja väärtpaberid**

| <b>Aktsiad</b>                  | <b>kogus</b> | <b>soetus</b> | <b>väärtus 31.12.2005</b> |
|---------------------------------|--------------|---------------|---------------------------|
| ASA Kindlustus                  | 307          | 3 070         | 3 070                     |
| Merko Ehitus                    | 600          | 140 400       | 161 940                   |
| Starman                         | 1478         | 77 471        | 88 340                    |
| Tallink Grupp                   | 369          | 30 443        | 28 579                    |
| Acacia Research Corp            | 3000         | 86 432        | 54 337                    |
| Exxon Mobil CP                  | 150          | 105 829       | 111 390                   |
| International Business Machines | 130          | 117 886       | 141 275                   |
| KFX Inc.                        | 800          | 110 929       | 180 964                   |
| Microsoft Corp.                 | 350          | 106 999       | 121 002                   |
| Nike Inc.                       | 100          | 95 197        | 114 742                   |
| Occidental Petroleum Corp.      | 150          | 128 723       | 158 409                   |
| Oplink Communication            | 857          | 104 404       | 164 286                   |
| Rio Tinto plc                   | 100          | 151 760       | 241 659                   |

**LISA 4 Tütaretevõtete aktsiad ja osad**

|                                                         | <b>Business Advisor OÜ</b>       |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Asukoht                                                 | Eesti Vabariik                   |
| Põhitegevusala                                          | Äri – ja finantskonsultatsioonid |
| <b>Aktsiate ja osade arv 01.01.2005</b>                 | <b>0</b>                         |
| Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses | 20 000                           |
| <b>Aktsiate ja osade arv 31.12.2005</b>                 | <b>2000</b>                      |
| <b>Osalus 31.12.2005</b>                                | <b>50%</b>                       |

**LISA 5 Laenukohustused**

| <b>Laenukohustused</b><br>(tuhandetes kroonides) | <b>Summa</b> | <b>Kohustuse lõppemine</b> | <b>Intressimäär</b> | <b>Alusvaluuta</b> |
|--------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|--------------------|
| Laen eraisikult                                  | 940 000      | 31.12.2007                 | 3,5%                | EEK                |
| Kohustus tasuda aktsiate eest eraisikule         | 166 978      | 31.12.2007                 |                     |                    |
| Laen juriidiline isik aasta                      | 100 000      | 31.12.2007                 | 3,5%                | EEK                |
|                                                  | -            |                            |                     |                    |

**LISA 6 Muud finantstulud**

|                                               | <b>2005</b>    |
|-----------------------------------------------|----------------|
| dividenditulud                                | 9 205          |
| finantstulu investeeringult tütarettevõttesse | 188 443        |
| muud finantstulud investeeringutelt           | 310 449        |
| <b>Kokku</b>                                  | <b>508 097</b> |

**LISA 7 Muud finantskulud**

Laenukohustuselt arvestatud intressikulu 23 013 krooni.

**LISA 8 Muud viitvõlad**

Muude viitvõlgade all on bilansis üles võetud kohustus aktsiate eest eraisikule summas 166 978 krooni.

## MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest on kinnitanud ja sellele on alla kirjutanud Snegovik OÜ juhatuse kõik liikmed.

*Nimi**Allkiri**Kuupäev*

....*Daniel Lumi*..... /juhatuse liige/ .....  
2006

„.....” .....

**KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 0

2005. aasta puhaskasum 492 008

**Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2005: 492 008**

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

*Daniel Lumi*  
Juhatuse liige

## ÜLE 10% AKTSIAID OMAVATE OSANIKE NIMEKIRI

Snegovik OÜ üle 10% osadega määratud hääli omavate nimeliste osade omanike nimekiri on järgnev:

1. Daniel Lumi

|                                            |                               |
|--------------------------------------------|-------------------------------|
| Isiku- või registrikood:                   | 37603254248                   |
| Aadress:                                   | Videviku 12-21, Tallinn 10134 |
| Osade liik:                                | osa                           |
| Osade arv:                                 | 1 404                         |
| Osa nimiväärtus:                           | 100                           |
| Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg: | 19.04.2005                    |



## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Snegovik OÜ (registrikood: 11127620) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta  
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Daniel Lumi (juhatuse liige)

Kinnitanud

04.07.2006