

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Santa Monica Networks Group OÜ

registrikood: 10892264

tänavatalu nimi, Valge 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6221886

faks: +372 6221802

e-posti aadress: info@smn.ee

veebilehe aadress: www.smn.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	19
Lisa 11 Laenukohustused	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Osakapital	22
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	23
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Muud ärikulud	24
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 21 Seotud osapooled	24
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28

Tegevusaruanne

Santa Monica Networks Group OÜ on 2002. aastal asutatud äriühing, mille põhitegevusala on investeringute haldamine.

Santa Monica Networks AS-i ja Santa Monica Networks UAB aktsiad omandati 2003. aastal. Santa Monica Networks SIA alustas Lätis tegevust 2003. aasta lõpus. SM Networks Oy asutati Soomes 2005. aastal ja muudeti 2006. aastal Santa Monica Networks OY-ks.

Santa Monica Networks Group OÜ osalus oma tütarettevõtetes oli aruandeaasta lõpus järgmine:

Santa Monica Networks AS 90%

Santa Monica Networks SIA 70%

Santa Monica Networks UAB 100%

Santa Monica Networks Oy 55,57%

Santa Monica Networks Group OÜ peamised tegevuskohad oma tütarettevõtete kaudu on Eesti, Läti, Leedu ja Soome. Tütarettevõtete põhitegevusala on andmesidevõrkude infrastruktuuri täislahenduste pakkumine. Nimetatud äriühingud osutavad ka võrguintegratsiooni, andmeturbe, süsteemihalduse ja andmekeskuse sektori teenuseid.

Täistööajaga töötajate keskmine arv konsolideerimisgrupis (edaspidi: SMN Grupp) oli 2012. aastal 121 (2011: 101). Palgakulud moodustasid kokku 7,1 (2011: 5,8) miljonit eurot. Emaettevõtte nõukogus on neli liiget ja juhatuses on üks liige.

SMN Grupi käive oli 2012. aastal 57 (2011: 51,9) miljonit eurot, st 10% kõrgem kui 2011. aastal.

Tulu toodetelt kasvas kiiremini kui tulu teenustelt. Põhjus on sama mis 2010. aastal: pärast majanduslangust hakkasid kliendid uuesti investeerima lahendustesse, mis suurendavad nende tootlikkust ja efektiivsust ning edasi keskendusid nad infrastruktuuri kasutamisele kõige tõhusamal viisil, mis tõi kaasa suurema teenuste müügi. Teenuste käibe kiirema kasvu veel üheks põhjuseks on asjaolu, et üha enam kliente ostavad oma vajaduste alusel kõrgetasemelised teenused sisse, selle asemel et hoida palgal tänapäeva kõrgelt haritud spetsialiste.

Strateegilise ärisuunana jätkavad teenused aasta-aastalt stabiilset kasvu. *SantaCare* teenuste müügitulu kasvas 2012. aastal 34% võrreldes eelmise aastaga. Samas kasvas toodete käive üksnes 3% võrreldes eelmise aastaga. Tähelepanuväärne on ka see, et *SantaCare* müügitulu moodustas 2012. aastal 27% kogu SMN Grupi müügitulust (2011: 22%). *SantaCare* teenuste müügi brotokasum moodustas aga 52% kogu SMN Grupi brutokasumist (2011: 43%).

Pärast seda, kui SMN Oy omandas 2011. aastal Mamentor Oy koolitustegevuse, oli välisklientidele pakutav koolitustegevus mitte ainult eeldatust parem, vaid omandatud teadmisi kasutati laialdaselt ka teenuste arendamisel ning teenustega seotud projektides. Ka see asjaolu aitas kaasa *SantaCare* teenuste käibe kasvule.

2012. a aastal kasvasid SMN Grupi monitooringukeskuse (*Network Operation Center*) ressursid üle kahe korra võrreldes 2011. aastaga ja nüüd pakume ööpäevaringset mehitatud monitooringuteenust ja ka keerulisi teenuseid.

2012. aastal allkirjastas SMN Grupp partnerluslepingu Venemaa võrgu- ja turvalahenduste looja *StepLogic* ZAO-ga ning edukalt alustati esimese mahuka Soome kliendi projektiga, mis hõlmab Soomet, Eestit, Lätit, Leedut ja Venemaad.

2012. aastal tunnustas SMN Grupp'i Eesti Kaubandus- ja Tööstuskoda omistades talle "Mitmekülgse konkurentsivõimelise Ettevõtte 2012" kõrgeima tiitli Eestis. Ettevõtete konkurentsivõime edetabelis IT- ja telekommunikatsioonisegmendis sai SMN Grupp kolmanda koha EMT ja Elioni järel ning Eesti turu üldises paremusjärjestuses pälvisime 19. koha. Meie jaoks on see auhind väga austusväärt ja tähtis tunnustus, sest see kinnitab, et oleme õigel teel.

2012. aastaks planeerib SMN Grupp mõistlikku kasvu suurusjärgus 15%, põhipädevuste säilitamist peamistes tegevusvaldkondades ning andmekeskuste tegevuse edasiarendamist.

Ettevõtte strateegia jääb samaks, keskendudes suurimatele ettevõtetele, teenusepakkujatele ja avaliku sektori ettevõtetele Soomes, Eestis, Lätis ja Leedus, ning mis tegutsevad mitte ainult Soomes ja Baltimaades, vaid ka Venemaal.

2012. aastal investeeris SMN Grupp jätkuvalt ettevõttesisestesse IT-teenustesse, äritegevuse järjepidevuse lahendustesse ja uude IT-infrastruktuuri.

Konsolideeriva üksuse äritegevus ei sõltu hooajast ja tema finantstegevus ei ole tsükliline.

Konsolideerimisgrupi finantseerimisstruktuuris ja -strateegias ei ole tehtud muudatusi ja neid ei planeerita ka 2012. aastaks. Äriühing maksab dividende vastavalt osanike üldkoosoleku otsusele.

Santa Monica Networks Group OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2012	2011
ROA	15,6 %	14,8 %
ROE	60,5 %	63,4 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROA (%) = Santa Monica Networks Group OÜ'le kuuluv puhaskasum / vara x 100

ROE (%) = Santa Monica Networks Group OÜ'le kuuluv puhaskasum / Santa Monica Networks Group OÜ'le kuuluv omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 787 573	6 589 037	2
Nõuded ja ettemaksed	10 723 227	11 466 918	3
Varud	1 831 172	1 588 797	6
Kokku käibevara	21 341 972	19 644 752	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	37 397	29 122	3
Materiaalne põhivara	1 272 750	1 331 954	7
Immateriaalne põhivara	465 425	473 622	8
Kokku põhivara	1 775 572	1 834 698	
Kokku varad	23 117 544	21 479 450	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 343	315 634	11
Võlad ja ettemaksed	14 797 845	14 625 716	12
Kokku lühiajalised kohustused	14 841 188	14 941 350	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	88 933	70 872	11
Võlad ja ettemaksed	43 475	49 196	12
Kokku pikaajalised kohustused	132 408	120 068	
Kokku kohustused	14 973 596	15 061 418	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	319 557	319 557	13
Ülekurss	1 033	1 033	
Kohustuslik reservkapital	31 980	31 980	
Realiseerimata kursivahed	29 866	18 215	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 959 096	1 470 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 630 698	3 188 412	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 972 230	5 029 881	
Vähemusosalus	2 171 718	1 388 151	
Kokku omakapital	8 143 948	6 418 032	
Kokku kohustused ja omakapital	23 117 544	21 479 450	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	57 007 586	51 852 958	14
Muud äritulud	138 298	168 862	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 204 102	-37 716 199	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 691 817	-2 336 270	17
Tööjõukulud	-7 072 016	-5 796 437	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-702 021	-715 712	7,8
Muud ärikulud	-147 174	-208 438	19
Ärikasum (kahjum)	6 328 754	5 248 764	
Finantstulud ja -kulud	40 965	12 705	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 369 719	5 261 469	
Tulumaks	-1 280 720	-1 101 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 088 999	4 160 318	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 630 698	3 188 412	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 458 301	971 906	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 328 754	5 248 764	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	702 021	715 712	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-63 050	-20 493	15
Kokku korrigeerimised	638 971	695 219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	714 361	-5 405 850	
Varude muutus	-242 375	-243 359	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	267 555	5 955 894	
Kokku rahavood äritegevusest	7 707 266	6 250 668	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-627 958	-780 974	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	108 303	48 639	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-80 000	-200 000	
Antud laenud	-2 536	-1 200	
Antud laenude tagasimaksed	23 591	3 991	
Laekunud intressid	28 873	624	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-549 727	-928 920	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	188 343	
Saadud laenude tagasimaksed	-188 946	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-152 194	-305 707	
Makstud intressid	-14 311	-23 292	
Makstud dividendid	-3 349 148	-1 486 240	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 280 720	-1 101 151	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 985 319	-2 728 047	
Kokku rahavood	2 172 220	2 593 701	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 589 037	4 020 995	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 172 220	2 593 701	
Valuutakursside muutuste mõju	26 316	-25 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 787 573	6 589 037	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 088 999	4 160 318
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	16 644	-4 982
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	16 644	-4 982
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	5 105 643	4 155 336
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	3 642 349	3 184 925
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	1 463 294	970 411

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	319 557	1 033	31 980	21 702	2 570 684	803 980	3 748 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 487	3 188 412	970 411	4 155 336
Makstud dividendid	0	0	0	0	-1 100 000	-386 240	-1 486 240
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2011	319 557	1 033	31 980	18 215	4 659 096	1 388 151	6 418 032
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	11 651	3 630 698	1 463 294	5 105 643
Makstud dividendid	0	0	0	0	-2 700 000	-679 727	-3 379 727
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2012	319 557	1 033	31 980	29 866	5 589 794	2 171 718	8 143 948

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Santa Monica Networks Group OÜ ja tütarettevõtete 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. Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduses toodud skeemi 1 järgi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Santa Monica Networks Group OÜ ja tütarettevõtete Santa Monica Networks AS (emaettevõtte osalus 90%), Santa Monica Networks SIA (emaettevõtte osalus 70%), Santa Monica Networks UAB (emaettevõtte osalus 100%), Santa Monica Networks Oy (emaettevõtte osalus 55,57%) finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtte on emaettevõtte kontrolli all, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või on mõnel muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtted kasutavad oma aruande koostamisel samu arvestuspõhimõtteid mis emaettevõtte. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Välismaise majandusüksuse kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi, varade ja kohustuste ümberhindamisel 31.detsembril kehtinud Euroopa Keskpanga kurssi.

Aruannete ümberarvestamisest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis. Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringud tütarettevõttesse soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

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 nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. 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".

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Kui tütar-ettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütar-ettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütar-ettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütar-ettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütar-ettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb lisades avaldada informatsioon konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta. Informatsioon emaettevõtte põhjaruannete kohta on esitatud lisades 22 kuni 25. Emaettevõtte põhjaruanded on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid ja hindamisalused, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel. Esitatud on emaettevõtte bilanss, kasumiaruanne, omakapitali muutuste aruanne ja rahavoogude aruanne. Nimetatud põhjaruanded ei moodusta täielikku aruannet.

Tütar-ettevõtted on emaettevõtte konsolideerimata aruannetes esitatud soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Tütar-ettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-, ühis- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdnud kaupade kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

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

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-4
Inventar	3-5
Rendile antud varad	3
Tarkvara, patendid, litsentsid	2-3

Renditud varasid amortiseeritakse rendiperioodi jooksul kuni garanteeritud jääkväärtuseni.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern 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 kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügiikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuril kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Renditud vara amortiseeritakse kuni garanteeritud jääkväärtuseni.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantskulud".

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79. 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.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaa tütarettevõtete kasum kuulub maksustamisele vastava asukohamaa seadustele ja tulumaksukulu on kajastatud kasumiaruandes.

Lätis ja Leedus registreeritud tütarettevõtja tulumaks:

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse Lätis ja Leedus ettevõtte kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega. Lätis ja Leedus on tulumaksumäär 15%.

Soomes registreeritud tütarettevõtja tulumaks:

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse Soomes ettevõtte kasumit 24,5% (2011: 26%) tulumaksumääraga.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõude õiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Bilansipäeva järgsed 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.

Bilansipäeva järgsed 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	6 502	2 371
Arvelduskontod	7 868 907	5 790 629
Tähtajalised hoiused	912 164	796 037
Kokku raha	8 787 573	6 589 037

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 961 557	7 961 557	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 063 064	8 063 064	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-101 507	-101 507	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 310	10 310	0	0	4
Muud nõuded	104 195	99 327	4 868	0	
Laenunõuded	25 976	21 108	4 868	0	
Viitlaekumised	78 219	78 219	0	0	
Ettemaksed	2 642 255	2 621 817	20 438	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 642 255	2 621 817	20 438	0	
Nõue hankijale	11 803	11 803	0	0	
Muud nõuded	30 504	18 413	12 091	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 760 624	10 723 227	37 397	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 057 744	9 057 744	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 150 943	9 150 943	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-93 199	-93 199	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 435	69 435	0	0	4
Muud nõuded	142 928	125 487	17 441	0	
Laenunõuded	38 763	21 322	17 441	0	
Viitlaekumised	104 165	104 165	0	0	
Ettemaksed	2 074 015	2 074 015	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 074 015	2 074 015	0	0	
Nõue hankijale	131 804	131 804	0	0	
Muud nõuded	20 114	8 433	11 681	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 496 040	11 466 918	29 122	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	108 980	0	311 713
Käibemaks	0	1 402 295	0	1 558 703
Üksikisiku tulumaks	0	195 600	0	173 179
Sotsiaalmaks	0	143 506	0	126 119
Kohustuslik kogumispension	0	1 386	0	1 082
Töötuskindlustusmaksed	0	3 309	0	2 890
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	195	788	358
Ettemaksukonto jääk	10 310		68 647	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 310	1 855 271	69 435	2 174 044

Lisa 5 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
10455552	Santa Monica Networks AS	Eesti	andmesidevõrkude infrastruktuuri täislahenduste pakkumine	90	90
40003629130	Santa Monica Networks SIA	Läti	andmesidevõrkude infrastruktuuri täislahenduste pakkumine	70	70
134162647	Santa Monica Networks UAB	Leedu	andmesidevõrkude infrastruktuuri täislahenduste pakkumine	100	100
19352129	Santa Monica Networks Oy	Soome	andmesidevõrkude infrastruktuuri täislahenduste pakkumine	55.57	55.57

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 585 931	974 153
Ettemaksed varude eest	25 985	331 552
Kaubad teel	219 256	283 092
Kokku varud	1 831 172	1 588 797

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	111 398	4 556 229	126 929	4 794 556
Akumuleeritud kulum	-44 738	-3 582 887	-78 228	-3 705 853
Jääkmaksumus	66 660	973 342	48 701	1 088 703
Ostud ja parendused	94 557	798 317	10 107	902 981
Amortisatsioonikulu	-11 279	-583 614	-30 638	-625 531
Müügid	0	-20 528	0	-20 528
Muud muutused	1 014	-14 927	242	-13 671
31.12.2011				
Soetusmaksumus	188 883	4 862 656	118 733	5 170 272
Akumuleeritud kulum	-37 931	-3 710 066	-90 321	-3 838 318
Jääkmaksumus	150 952	1 152 590	28 412	1 331 954
Ostud ja parendused	108 901	627 147	42 983	779 031
Amortisatsioonikulu	-21 383	-620 338	-27 609	-669 330
Müügid	-67 240	-12 349	0	-79 589
Muud muutused	390	-89 724	18	-89 316
31.12.2012				
Soetusmaksumus	231 032	5 036 754	161 824	5 429 610
Akumuleeritud kulum	-59 412	-3 979 428	-118 020	-4 156 860
Jääkmaksumus	171 620	1 057 326	43 804	1 272 750

Muude muutuste all on kajastatud mahakantud ja allahinatud materiaalne põhivara jääkväärtuses -91 020 (2011: -23 498) eurot, samuti valuutakursi muutusest tulenevad mõjutused 1 704 (2011: 9 827) eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	148 531	115 059	263 590
Akumuleeritud kulum	0	-79 314	-79 314
Jääkmaksumus	148 531	35 745	184 276
Ostud ja parendused	358 095	24 598	382 693
Amortisatsioonikulu	0	-21 741	-21 741
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-71 619	0	-71 619
Muud muutused	0	13	13
31.12.2011			
Soetusmaksumus	506 626	139 844	646 470
Akumuleeritud kulum	-71 619	-101 229	-172 848
Jääkmaksumus	435 007	38 615	473 622
Ostud ja parendused	0	8 408	8 408
Amortisatsioonikulu	0	-16 605	-16 605
31.12.2012			
Soetusmaksumus	506 626	120 726	627 352
Akumuleeritud kulum	-71 619	-90 308	-161 927
Jääkmaksumus	435 007	30 418	465 425

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	93 586	36 239	57 347	0	11
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	198 163	127 291	70 872	0	11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	15 030	79 752
Kokku	15 030	79 752

Kapitalirendikohustuste alusvaluutaks on EUR, intress 1,9-6% (2011: 1,9-6,5%) aastas ning tagasimaksetähtaeg 2013-2017 (2011: 2012-2014) aastal.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	1 495 159	1 800 567
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	842 187	1 037 097
1-5 aasta jooksul	1 093	20 889
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	585 190	717 397
Kokku	585 190	717 397

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	643 501	529 390
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	852 434	616 632
1-5 aasta jooksul	2 564 404	779 443

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaenud	38 690	7 104	31 586	0	
Pikaajalised laenud kokku	38 690	7 104	31 586	0	
Kapitalirendikohustused kokku	93 586	36 239	57 347	0	9
Laenukohustused kokku	132 276	43 343	88 933	0	
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	198 163	127 291	70 872	0	9
Muud laenukohustused					
Krediiditagatis pangas	188 343	188 343	0	0	
Muud laenukohustused kokku	188 343	188 343	0	0	
Laenukohustused kokku	386 506	315 634	70 872	0	

Laenukohustuste alusvaluutaks on EUR, intress 1,9-6% (2011: 1,9-6,5%) aastas ning tagasimaksetähtaeg 2014-2017 (2011: 2012-2014) aastal. Santa Monica Networks AS-i vara on panditud kommertspandiga summas 224 tuhat eurot. Pandiga on tagatud AS-iga Swedbank sõlmitud garantiileping.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 599 173	6 599 173	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 622 762	1 622 762	0	0	
Maksuvõlad	1 855 271	1 855 271	0	0	4
Muud võlad	557 499	557 499	0	0	
Dividendivõlad	54 874	54 874	0	0	
Muud viitvõlad	502 625	502 625	0	0	
Saadud ettemaksed	4 158 181	4 158 181	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 033 589	4 033 589	0	0	
Muud saadud ettemaksed	124 592	124 592	0	0	
Muud võlad	48 434	4 959	43 475	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 841 320	14 797 845	43 475	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 832 465	7 832 465	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 318 769	1 318 769	0	0	
Maksuvõlad	2 174 044	2 174 044	0	0	4
Muud võlad	365 466	365 466	0	0	
Muud viitvõlad	365 466	365 466	0	0	
Saadud ettemaksed	2 927 500	2 927 500	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 863 275	2 863 275	0	0	
Muud saadud ettemaksed	64 225	64 225	0	0	
Muud võlad	56 668	7 472	49 196	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 674 912	14 625 716	49 196	0	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	319 557	319 557
Osade arv (tk)	5	5
Osaühingu osakapital jaguneb viieks osaks: 1 osa nimiväärtusega 64 tuhat eurot, 1 osa nimiväärtusega 96 tuhat eurot, 1 osa nimiväärtusega 80 tuhat eurot, 1 osa nimiväärtusega 48 tuhat eurot, 1 osa nimiväärtusega 32 tuhat eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 5,6 (2011: 4,7) miljonit eurot. Bilansipäeva seisuga on võimalik osanikele dividendidena välja maksta 5,6 miljonit (2011: 4,7 miljonit) eurot. Dividendide väljamaksmisega ei kaasne tulumaksu kulu, kuna väljamakse aluseks on Euroopa Liidu liikmesriigi äriühingutelt saadud dividendid.

SMN Grupi 2012.a. tulumaksukulu jaotub järgnevalt (tuhandetes eurodes):

Eesti (väljamakstud dividendidelt) -106 (2011: -106)

Läti (ettevõtte kasumilt) -175 (2011: -138)

Leedu (ettevõtte kasumilt) -183 (2011: -244)

Soome (ettevõtte kasumilt) -817 (2011: -613)

Tulumaksukulu kokku: -1 281 (2011: -1 101)

Tütarettevõtetest tekkinud edasilükkunud tulumaksu on kajastatud 4 tuhat eurot varades ja 280 tuhat eurot kohustustes.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	31 416 092	28 211 122
Eesti	9 462 841	6 396 201
Leedu	7 513 055	9 387 805
Läti	7 091 365	5 671 406
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 225 623	2 175 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 708 976	51 842 116
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	298 610	10 842
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	298 610	10 842
Kokku müügitulu	57 007 586	51 852 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu kauba müügist	41 418 927	40 184 641
Tulu teenuste müügist	14 093 500	9 867 750
Renditulu	1 495 159	1 800 567
Kokku müügitulu	57 007 586	51 852 958

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	63 050	20 493
Kasum valuutakursi muutustest	7 056	37 539
Tulu ettevõtte osalise äri müügist	0	38 055
Muud	68 192	72 775
Kokku muud äritulud	138 298	168 862

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	39 228	30 343
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 329 146	35 425 026
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 835 728	2 260 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 204 102	37 716 199

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Lähetuskulud	228 176	210 972
Koolituskulud	148 691	142 085
Muud	2 314 950	1 983 213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 691 817	2 336 270

Muude tegevuskulude all on kajastatud kulutused transpordivahenditele, sidevahenditele, kontoripinna rentimisele, kommunaalkulud, mitmesugused bürookulud ja muud ettevõtlusega seotud kulutused.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 595 919	4 655 178
Sotsiaalmaksud	1 476 097	1 141 259
Kokku tööjõukulud	7 072 016	5 796 437
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	121	101

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	119 641
Nõuete allahindlus	135 440	75 902
Muud	11 734	12 895
Kokku muud ärikulud	147 174	208 438

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	22 796	33 102
Intressikulud	-14 311	-23 292
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	36 488	4 549
Muud finantstulud ja -kulud	-4 008	-1 654
Kokku finantstulud ja -kulud	40 965	12 705

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Santa Monica Networks Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 236	38 649	9 956

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	184 098	1 287
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	193 208	456 406

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	118 393	107 916

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Santa Monica Networks Group OÜ tütarettevõtte on kohtuvaidlus seoses tütarettevõtte poolt 2010. aastal allkirjastatud lepinguga. Ettevõtte juhtkond peab vastaspoole nõuet alusetuks ning bilansipäevajärgselt on Harju Maakohus langetanud antud vaidluses otsuse tütarettevõtte kasuks. Ettevõtte pole seoses mainitud vaidlusega kajastanud mingit kohustust seisuga 31.12.2012.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	186 471	290 500
Nõuded ja ettemaksed	152 505	47 850
Kokku käibevara	338 976	338 350
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	449 846	449 846
Materiaalne põhivara	6 468	14 338
Kokku põhivara	456 314	464 184
Kokku varad	795 290	802 534
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 460	11 150
Võlad ja ettemaksed	47 487	54 381
Kokku lühiajalised kohustused	51 947	65 531
Kokku kohustused	51 947	65 531
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	319 557	319 557
Ülekurss	1 033	1 033
Kohustuslik reservkapital	31 980	31 980
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 315 567	-741 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 706 340	1 126 200
Kokku omakapital	743 343	737 003
Kokku kohustused ja omakapital	795 290	802 534

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	264 000	264 000
Muud äritulud	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-91 803	-103 307
Mitmesugused tegevuskulud	-111 490	-102 382
Tööjõukulud	-33 895	-33 781
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 332	-8 874
Muud ärikulud	-3 742	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	14 738	15 660
Finantstulud ja -kulud	2 691 602	1 110 540
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 706 340	1 126 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 706 340	1 126 200

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 738	15 660
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 332	8 874
Kokku korrigeerimised	8 332	8 874
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104 656	-13 388
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 893	39 481
Kokku rahavood äritegevusest	-88 479	50 627
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-462	-2 448
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3
Laekunud intressid	235	287
Laekunud dividendid	2 693 120	1 111 127
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 692 893	1 108 969
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 690	-6 600
Makstud intressid	-362	-873
Makstud dividendid	-2 700 000	-1 100 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 707 052	-1 107 473
Kokku rahavood	-102 638	52 123
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	290 500	238 381
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-102 638	52 123
Valuutakursside muutuste mõju	-1 391	-4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	186 471	290 500

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	319 557	1 033	31 980	0	358 233	710 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 126 200	1 126 200
Makstud dividendid	0	0	0	0	-1 100 000	-1 100 000
31.12.2011	319 557	1 033	31 980	0	384 433	737 003
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-449 846	0	-449 846
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	4 717 299	0	4 717 299
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	319 557	1 033	31 980	4 267 453	384 433	5 004 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	2 706 340	2 706 340
Makstud dividendid	0	0	0	0	-2 700 000	-2 700 000
31.12.2012	319 557	1 033	31 980	0	390 773	743 343
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-449 846	0	-449 846
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	5 601 417	0	5 601 417
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	319 557	1 033	31 980	5 151 571	390 773	5 894 914

Realiseerimata kursivahe nõuete/kohustuste elimineerimisel on 42 489 (2011: 25 425) eurot.

Omakapitali summa konsolideeritud bilansis on 5 937 403 (2011: 5 029 881) eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2013

Santa Monica Networks Group OÜ (registrikood: 10892264) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUSTAS DARGUŽAS	The member of the management board	24.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Santa Monica Networks Group OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Santa Monica Networks Group OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Santa Monica Networks Group OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu

Vandeaudiitori number 539

25. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Santa Monica Networks Group OÜ (registrikood: 10892264) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	25.03.2013
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	25.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 959 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 630 698
Kokku	5 589 794
Jaotamine	
Dividendideks	3 200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 389 794
Kokku	5 589 794

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	264000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vesta Investments OÜ	12257572	Valge 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	31956 EUR
OÜ Massimo Investments	10870328	Valge 13	47934 EUR
TL-Holding OÜ	10743179	Valge 13	63912 EUR
OÜ ALKONDA	10898634	Trummi 30s	79890 EUR
Osaühing HILLSTEAD CAPITAL	10647381	Valge 13	95868 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
Faks	+372 6221802
E-posti aadress	info@smn.ee
Veebilehe aadress	www.smn.ee