

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** Saneerimismenetluse OÜ

**registrikood:** 11579994

**tänavanimi, maja number:** Estonia pst. 1

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10143

**telefon:** +372 6844400

**e-posti aadress:** martin@cavere.ee

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Rahavoogude aruanne                       | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne              | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 8  |
| Lisa 2 Raha                               | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 9  |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 5 Laenukohustused                    | 10 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu                          | 10 |
| Lisa 8 Seotud osapooled                   | 10 |

## **Tegevusaruanne**

Saneerimismenetluse OÜ 2012.a. põhitegevusalaks oli äriühingute nõustamine ja konsultatsioonid.

2011.a.-l ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud ning juhatusele tasusid ei makstud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2012     | 31.12.2011   | Lisa nr |
|---------------------------------------|----------------|--------------|---------|
| Varad                                 |                |              |         |
| Käibevara                             |                |              |         |
| Raha                                  | 10 960         | 0            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 372 062        | 2 556        | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>383 022</b> | <b>2 556</b> |         |
| Põhivara                              |                |              |         |
| Finantsinvesteeringud                 | 13 093         | 0            | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>13 093</b>  | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>396 115</b> | <b>2 556</b> |         |
| Kohustused ja omakapital              |                |              |         |
| Kohustused                            |                |              |         |
| Lühiajalised kohustused               |                |              |         |
| Laenukohustused                       | 59 309         | 0            | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                   | 18 302         | 0            | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>77 611</b>  | <b>0</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>77 611</b>  | <b>0</b>     |         |
| Omakapital                            |                |              |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 556          | 2 556        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 315 948        | 0            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>318 504</b> | <b>2 556</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>396 115</b> | <b>2 556</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011     | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------|---------|
| Müügitulu                                   | 292 170        | 0        | 7       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1             | 0        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>292 169</b> | <b>0</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 23 779         | 0        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>315 948</b> | <b>0</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>315 948</b> | <b>0</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012            | 2011 | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|-----------------|------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |      |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 292 169         | 0    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -3 000          |      |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 18 302          |      |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>307 471</b>  |      |         |
|                                                       |                 |      |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                 |      |         |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                   | -7 669          |      |         |
| Antud laenud                                          | -361 500        |      |         |
| Laekunud intressid                                    | 13 348          |      |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-355 821</b> |      |         |
|                                                       |                 |      |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |      |         |
| Saadud laenud                                         | 59 310          |      |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>59 310</b>   |      |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>10 960</b>   |      |         |
|                                                       |                 |      |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>10 960</b>   |      |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>10 960</b>   |      | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 0                           | 2 556   |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 0                           | 2 556   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 315 948                     | 315 948 |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 315 948                     | 318 504 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Saneerimismenetluse OÜ 2012. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe. Saneerimismenetluse OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2012 ja lõppes 31.detsembril 2012. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Finantsinvesteeringud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõttena,

ühisettevõttena või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

### 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.

### Seotud osapooled

Saneerimismenetluse OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke;



b.teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emavõtte teised tütarvõtted);  
d.tegev- ja kõrgemat juhtkonda;  
e.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

### Tulud

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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012    | 31.12.2011 |
|-------------------|---------------|------------|
| Arvelduskontod    | 10 960        | 0          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>10 960</b> | <b>0</b>   |

## 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              | 3 000          | 3 000                             |                     |             |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 000          | 3 000                             |                     |             |
| Muud nõuded                       | 369 062        | 369 062                           |                     |             |
| Laenu nõuded                      | 364 057        | 364 057                           |                     |             |
| Intressinõuded                    | 5 005          | 5 005                             |                     |             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>372 062</b> | <b>372 062</b>                    |                     |             |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2012    |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Tütarvõtjate aktsiad ja osad                    | 13 093        |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>13 093</b> |

## Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Lühiajalised laenud              | 59 309     | 59 309                           |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 59 309     | 59 309                           |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 59 309     | 59 309                           |                     |             |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Maksuvõlad                       | 8 800      | 8 800                            |                     |             |
| Muud võlad                       | 9 502      | 9 502                            |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 9 502      | 9 502                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 18 302     | 18 302                           |                     |             |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012           |
|---------------------------------------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |
| Eesti                                       | 292 170        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>292 170</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>292 170</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |
| Nõustamisteenus                             | 292 170        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>292 170</b> |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Nõuded     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 135 056    | 2 556      |

| 2012                                                                                                                                                    | Antud laenud |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 132 500      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

**Saneerimismenetluse OÜ (registrikood: 11579994) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARTIN KRUPP       | Juhatuse liige     | 30.10.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                             | 31.12.2012     |
|-----------------------------|----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 315 948        |
| <b>Kokku</b>                | <b>315 948</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine | 70221      | 292170          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi         | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                   | Osaluse suurus ja valuuta |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|
| OSAÜHING<br>LOOMAN -AT | 10653542                            | Estonia pst. 1,<br>Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 2556 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Telefon         | +372 6844400     |
| E-posti aadress | martin@cavere.ee |