

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.07.2019

**aruandeaasta lõpp:** 30.06.2020

**ärinimi:** Spring Capital OÜ

**registrikood:** 11471582

**tänava/talu nimi,** Pärnu mnt 148

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 11317

**e-posti aadress:** spring.capital@springcapital.ee

## Sisukord

|                                                     |    |
|-----------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                      | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                        | 4  |
| Bilanss                                             | 4  |
| Kasumiaruanne                                       | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad                  | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                           | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                         | 7  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 8  |
| Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 8  |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud           | 8  |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad                       | 9  |
| Lisa 7 Kasutusrent                                  | 9  |
| Lisa 8 Laenukohustised                              | 10 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                          | 10 |
| Lisa 10 Osakapital                                  | 11 |
| Lisa 11 Müügitulu                                   | 11 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud                   | 11 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                                 | 12 |
| Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 12 |
| Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud                 | 12 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                            | 12 |
| Aruande allkirjad                                   | 15 |
| Vandeaudiitori aruanne                              | 16 |

## Tegevusaruanne

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

Seisuga 30.06.2020 on ettevõtte bilansimaht 7 mln eurot (30.06.2019: 7 mln eurot). Aruandeaasta müügitulu on 43 tuh eurot (eelmisel aastal: 53 tuh eurot) ning puhaskahjum 180 tuh eurot (eelmisel aastal: puhaskahjum 20 tuh eurot).

Juhatus oli üheliikmeline ning aruandeaastal juhatuse liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Peamised finantssuhtarvud:

| Peamised finantssuhtarvud                                                   | 2017-2018 | 2018-2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| ROE (puhaskasum/ omakapital) protsentides                                   | -11%      | -1%       |
| ROA (puhaskasum/ varad) protsentides                                        | -3%       | 0%        |
| Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu) kordades                             | -4        | -0,4      |
| Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/ lühiajalised kohustused) kordades | 3,3       | 2,0       |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 30.06.2020       | 30.06.2019       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 360 998          | 417 440          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 557 668          | 77 488           | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>918 666</b>   | <b>494 928</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 256 988        | 2 256 988        | 4       |
| Finantsinvesteeringud                        | 816 643          | 810 295          | 5       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 813 155        | 3 213 521        | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 168              | 456              | 6       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>5 886 954</b> | <b>6 281 260</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 805 620</b> | <b>6 776 188</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 277 235          | 247 895          | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>277 235</b>   | <b>247 895</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 3 217 050        | 3 237 700        | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 694 073        | 1 493 064        | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>4 911 123</b> | <b>4 730 764</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>5 188 358</b> | <b>4 978 659</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 3 651            | 3 651            | 10      |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 793 878        | 1 814 254        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -180 267         | -20 376          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 617 262</b> | <b>1 797 529</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>6 805 620</b> | <b>6 776 188</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 43 029                     | 52 852                     | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -97 521                    | -63 158                    | 12      |
| Tööjõukulud                                 | 0                          | -10 373                    | 13      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -288                       | -788                       |         |
| Muud ärikulud                               | -98                        | -127                       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-54 878</b>             | <b>-21 594</b>             |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | -81 350                    | 0                          | 14      |
| Intressitulud                               | 185 441                    | 197 685                    |         |
| Intressikulud                               | -201 009                   | -196 311                   |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -28 471                    | -156                       | 15      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-180 267</b>            | <b>-20 376</b>             |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-180 267</b>            | <b>-20 376</b>             |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Spring Capital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

### Finantsvarad

Finantsvarad (raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja finantsinvesteeringud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### Raha

Rahaks loetakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Tütar- ja sidusettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. 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. Kui sellised asjaolud on olemas, viib emaettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ja muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### Tulud

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

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Maksustamissüsteemi omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

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

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 30.06.2020       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 90 148           | 90 148                            |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 90 148           | 90 148                            |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 018            | 1 018                             |                     | 3       |
| Muud nõuded                        | 3 279 657        | 466 502                           | 2 813 155           |         |
| Laenunõuded                        | 2 516 339        |                                   | 2 516 339           |         |
| Intressinõuded                     | 284 252          |                                   | 284 252             |         |
| Viitlaekumised                     | 479 066          | 466 502                           | 12 564              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 370 823</b> | <b>557 668</b>                    | <b>2 813 155</b>    |         |

  

|                                    | 30.06.2019       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 75 640           | 75 640                            |                     |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 77 132           | 77 132                            |                     |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -1 492           | -1 492                            |                     |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 848            | 1 848                             |                     | 3       |
| Muud nõuded                        | 3 213 521        |                                   | 3 213 521           |         |
| Laenunõuded                        | 2 480 241        |                                   | 2 480 241           |         |
| Intressinõuded                     | 266 778          |                                   | 266 778             |         |
| Viitlaekumised                     | 466 502          |                                   | 466 502             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 291 009</b> | <b>77 488</b>                     | <b>3 213 521</b>    |         |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 30.06.2020   | 30.06.2019   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks     | Ettemaks     |
| Käibemaks                                     | 250          | 228          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 768          | 1 620        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 018</b> | <b>1 848</b> |

### Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

|                                                           | 30.06.2020       | 30.06.2019       |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                          | 2 255 710        | 2 255 710        |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                          | 1 278            | 1 278            |
| <b>Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse</b> | <b>2 256 988</b> | <b>2 256 988</b> |

### Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                           | Aktsiad ja osad | Kokku          |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                           |                 |                |
| <b>30.06.2018</b>                         | 759 338         | 759 338        |
| Soetamine                                 | 50 957          | 50 957         |
| <b>30.06.2019</b>                         | <b>810 295</b>  | <b>810 295</b> |
|                                           |                 |                |
|                                           | Aktsiad ja osad | Kokku          |
|                                           |                 |                |
| <b>30.06.2019</b>                         | 810 295         | 810 295        |
| Soetamine                                 | 87 698          | 87 698         |
| Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest | -81 350         | -81 350        |
| <b>30.06.2020</b>                         | <b>816 643</b>  | <b>816 643</b> |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    | Kokku  |
|---------------------|--------------------|--------|
|                     | Masinad ja seadmed |        |
| <b>30.06.2018</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 3 564              | 3 564  |
| Akumuleeritud kulum | -2 320             | -2 320 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 244              | 1 244  |
|                     |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -788               | -788   |
|                     |                    |        |
| <b>30.06.2019</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 3 564              | 3 564  |
| Akumuleeritud kulum | -3 108             | -3 108 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 456                | 456    |
|                     |                    |        |
| Amortisatsioonikulu | -288               | -288   |
|                     |                    |        |
| <b>30.06.2020</b>   |                    |        |
| Soetusmaksumus      | 3 564              | 3 564  |
| Akumuleeritud kulum | -3 396             | -3 396 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 168                | 168    |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                  | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasutusrenditulu | 0                          | 1 848                      |

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasutusrendikulu | 2 660                      | 5 080                      |

## Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

|                                        | 30.06.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                        |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                    |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud seotud osapooltelt | 3 217 050  |                                   | 3 217 050           |             | 6%-20%       | EUR         | 31.12.2021  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>       | 3 217 050  |                                   | 3 217 050           |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>           | 3 217 050  |                                   | 3 217 050           |             |              |             |             |
|                                        |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                                        | 30.06.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                        |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud                    |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud seotud osapooltelt | 3 237 700  |                                   | 3 237 700           |             | 6%-20%       | EUR         | 31.12.2020  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>       | 3 237 700  |                                   | 3 237 700           |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>           | 3 237 700  |                                   | 3 237 700           |             |              |             |             |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 30.06.2020       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 277 168          | 277 168                           |                     |
| Muud võlad                       | 1 694 073        |                                   | 1 694 073           |
| Intressivõlad                    | 1 145 613        |                                   | 1 145 613           |
| Muud viitvõlad                   | 548 460          |                                   | 548 460             |
| Saadud ettemaksed                | 67               | 67                                |                     |
| Muud saadud ettemaksed           | 67               | 67                                |                     |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 971 308</b> | <b>277 235</b>                    | <b>1 694 073</b>    |
|                                  |                  |                                   |                     |
|                                  | 30.06.2019       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 247 708          | 247 708                           |                     |
| Muud võlad                       | 1 493 064        |                                   | 1 493 064           |
| Intressivõlad                    | 944 604          |                                   | 944 604             |
| Muud viitvõlad                   | 548 460          |                                   | 548 460             |
| Saadud ettemaksed                | 187              | 187                               |                     |
| Muud saadud ettemaksed           | 187              | 187                               |                     |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 740 959</b> | <b>247 895</b>                    | <b>1 493 064</b>    |

## Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

|                                              | 30.06.2020 | 30.06.2019 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                   | 3 651      | 3 651      |
| Osade arv (tk)                               | 2          | 2          |
| Osade nimiväärtused on 2556 EUR ja 1095 EUR. |            |            |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                            |                            |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                            |                            |
| Eesti                                       | 43 029                     | 52 852                     |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>43 029</b>              | <b>52 852</b>              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>43 029</b>              | <b>52 852</b>              |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                            |                            |
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine   | 41 796                     | 50 792                     |
| Muud                                        | 1 233                      | 2 060                      |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>43 029</b>              | <b>52 852</b>              |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                            | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Üür ja rent                                | 2 660                      | 5 080                      |
| Mitmesugused bürookulud                    | 1 562                      | 2 312                      |
| Lähetuskulud                               | 1 648                      | 1 370                      |
| Sidekulud                                  | 1 963                      | 1 982                      |
| Konsultatsiooni- ja raamatupidamisteenused | 89 255                     | 51 485                     |
| Transpordikulud                            | 433                        | 579                        |
| Muud                                       | 0                          | 350                        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>     | <b>97 521</b>              | <b>63 158</b>              |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Palgakulu                | 0                          | -7 753                     |
| Sotsiaalmaksud           | 0                          | -2 620                     |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>0</b>                   | <b>-10 373</b>             |

Aruandeaastal ettevõttele palgalisi töötajaid ei olnud.

## Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 |
|------------------------------------------------------|----------------------------|
| Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt                 | -81 350                    |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>-81 350</b>             |

## Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 01.07.2019 -<br>30.06.2020 | 01.07.2018 -<br>30.06.2019 |
|------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 0                          | -132                       |
| Nõute allahindlus                        | -28 471                    | 0                          |
| Muud                                     | 0                          | -24                        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-28 471</b>             | <b>-156</b>                |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus       | Polaris Invest OÜ |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja | Polaris Invest    |

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                                                                                                  | 30.06.2020 |            | 30.06.2019 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 141        | 4 525 504  | 238        | 4 354 850  |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 542 735    | 489 163    | 466 971    | 464 351    |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 1 310 244  |            | 1 137 107  |            |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 6 438      |            | 337 141    |            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 239 958  | 170 373    | 947 061    | 156 371    |

**Laenud**

| 01.07.2019 - 30.06.2020                                                                                                          | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             |              |                            | 177 350       | 198 000                     | 6%           | EUR         | 31.12.2021  |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             | 47 365       | 10 000                     |               |                             | 6%           | EUR         | 31.12.2021  |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             | 33 400       |                            |               |                             | 12%          | EUR         | 31.12.2022  |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             |              | 300 000                    |               |                             | 7%           | EUR         | 03.07.2019  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             | 234 856      |                            |               |                             |              |             |             |

| 01.07.2018 - 30.06.2019                                                                                                          | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             |              |                            | 305 750       | 50 000                      | 6%           | EUR         | 31.12.2020  |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             | 87 900       | 6 250                      |               |                             | 6%           | EUR         | 31.12.2020  |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             | 98 750       |                            |               |                             | 12%          | EUR         | 31.12.2020  |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             |              |                            |               | 3 800                       | 3%           | EUR         | 31.12.2019  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |                            |               |                             |              |             |             |
| Laen                                                                                                                             | 160 000      |                            |               |                             | 6%           | EUR         | 31.12.2020  |

**Kaupade ja teenuste ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 01.07.2019 - 30.06.2020   |                            | 01.07.2018 - 30.06.2019   |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                  | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 24 000                    | 3 091                      | 24 000                    | 5 679                      |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |                           | 17 564                     |                           | 21 392                     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 99                        | 10 421                     | 5 208                     | 15 804                     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 342                     | 4 032                      | 8                         | 3 041                      |

Aruande aastal on seotud osapooltele antud laenudele arvestatud intressi 185 397 eurot (eelmisel aastal 189 349 EUR) ja seotud osapooltelt saadeud laenudelt arvestatud intressi 201 009 eurot (eelmisel aastal 194 901 EUR).

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.12.2020

**Spring Capital OÜ (registrikood: 11471582) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| HENRI TREUDE       | Juhatuse liige     | 14.12.2020           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Spring Capital OÜ osanikele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Spring Capital OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.06.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

### Asjaolu rõhutamine

Oma arvamust modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et majandusüksus on andnud laene seotud osapooltele ning saanud laene seotud osapooltelt. Nii investeringud seotud osapooltesse kui seotud osapooltele antud laenu- ning intressinõuded moodustavad märkimisväärse osa varadest.

### Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

### Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

### Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtluse ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millele saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

14.12.2020

## Audiitorite digitaalallkirjad

Spring Capital OÜ (registrikood: 11471582) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| SERGEI TŠISTJAKOV  | Vandeaudiitor      | 14.12.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 30.06.2020       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 793 878        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -180 267         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 613 611</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 613 611        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 613 611</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine | 70221      | 41796           | 97.13%      | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------|
| Liik            | Sisu                            |
| E-posti aadress | spring.capital@springcapital.ee |