

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.09.2019

aruandeaasta lõpp: 31.08.2020

ärinimi: Snegovik OÜ

registrikood: 11127620

tänava/talu nimi, Tartu mnt 84a-1302

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 5153576

e-posti aadress: daniel.lumi@ba.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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Intressitulud	12
Lisa 13 Intressikulud	12
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Snegovik OÜ on asutatud 2005 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks investeerimine. Aruandeaasta müügitulu oli 7240 eurot ja kasum 44 013 eurot. Järgneval majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Daniel Lumi
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.08.2020	31.08.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	352 658	223 776	
Finantsinvesteeringud	220	220	
Nõuded ja ettemaksed	370 619	297 946	2
Kokku käibevarad	723 497	521 942	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 500	11 250	3
Finantsinvesteeringud	288 832	235 036	4
Nõuded ja ettemaksed	721 050	915 931	2
Kinnisvarainvesteeringud	187 868	244 631	5
Kokku põhivarad	1 210 250	1 406 848	
Kokku varad	1 933 747	1 928 790	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 986	18 198	6
Võlad ja ettemaksed	101 686	102 182	7,8
Kokku lühiajalised kohustised	160 672	120 380	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	281 139	360 487	6
Kokku pikaajalised kohustised	281 139	360 487	
Kokku kohustised	441 811	480 867	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 973	8 973	9
Kohustuslik reservkapital	897	897	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 438 053	1 393 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 013	44 488	
Kokku omakapital	1 491 936	1 447 923	
Kokku kohustised ja omakapital	1 933 747	1 928 790	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019	Lisa nr
Müügitulu	7 240	3 945	10
Muud äritulud	20 409	2 800	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 686	-10 338	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 578	-14 363	5
Muud ärikulud	-15 042	-433	
Ärikasum (kahjum)	-13 657	-18 389	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 460	4 489	
Intressitulud	58 553	99 757	12
Intressikulud	-23 766	-26 530	13
Muud finantstulud ja -kulud	20 423	-14 839	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 013	44 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 013	44 488	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Snegovik OÜ on koostatud käesoleva väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande lähtudes Eesti finantsarvestuse standardist, mis tuleneb Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse arvele soetusmaksumuses ja edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi järgi.

Raha

Rahana on käsitletud raha ettevõtte pangakontodel, kuni 3-kuulisi deposiite ja vaba raha rahaturufondides.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid võlakirjadesse kajastatakse õiglasel väärtuses, kui seda on võimalik usaldusväärselt hinnata ja, muutused neis toimuvad läbi kasumiaruande.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjatele osasid kajastatakse soetusmaksumuse meetodi järgi. Esialgset soetusmaksumust korrigeeritakse järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemakseid (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Aruandes on kinnisvarainvesteeringud kajastatud soetusmaksumuses, millest on arvestatud maha kulum.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse arvele soetusmaksumuses ja edaspidine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi alusel. Korrigeeritud soetusmaksumus võrdub bilansis tasumisele kuuluva summaga.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikuks kohustiseks on tulumaksukohustis, mis tekib dividendide väljakuulutamisel. Dividendide väljakuulutamine toimub peale aastaaruande kinnitamist, mistõttu bilansipäeva seisuga seda kohustist bilansis ei kajastata. Võimalik maksimaalne dividendidest tulev tulumaksukohustis on toodud aastaaruande lisas.

Kohustuslik reservkapital

Kohustusliku reservkapitali suurus on 10% ning see on moodustatud eelmiste perioodide kasumist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis läheduses valmidusastme meetodist. Intrissitulu laenuvõtjalt kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes laenulepingu tingimustest. Dividenditulu kajastatakse siis, kui osanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt, sõltumata selle eest tasumisest ja sõltumata kuludokumendi väljastamise ajast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ettevõtte osanik ja juhatus ning nende valitseva mõju all olevad ettevõtted. Samuti on loetud seotud osapoolteks tütar- ja sidusettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2020	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	964 283	243 233	721 050
Laenunõuded	893 748	172 698	721 050
Intressinõuded	70 535	70 535	0
Ettemaksed	1 876	1 876	0
Tulevaste perioodide kulud	228	228	0
Muud makstud ettemaksed	1 648	1 648	0
Muud	125 510	125 510	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 091 669	370 619	721 050

	31.08.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 154	2 154	0
Muud nõuded	1 071 301	290 842	780 459
Laenunõuded	1 012 807	232 348	780 459
Intressinõuded	58 494	58 494	0
Ettemaksed	1 850	1 850	0
Tulevaste perioodide kulud	272	272	0
Muud makstud ettemaksed	1 578	1 578	0
Muud	138 572	3 100	135 472
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 213 877	297 946	915 931

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.09.2019 - 31.08.2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.08.2019	31.08.2020
10570570	Lumi ja Mitt OÜ	Eesti	Raamatupidamise teenused	10	10
14289487	Room Capital OÜ	Eesti	Investeerimine kinnisvarasse	50	50
14861786	Roomcapsik OÜ	Eesti	Investeerimine kinnisvarasse	50	0

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.08.2018	28 350	174 257	202 607
Soetamine	84 387	16 656	101 043
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-53 007	-53 007
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 607	0	-15 607
31.08.2019	97 130	137 906	235 036
Kajastatud õiglases väärtuses	97 130	0	97 130
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	137 906	137 906
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.08.2019	97 130	137 906	235 036
Soetamine	61 855	14 399	76 254
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-42 500	-42 500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 043	0	20 043
31.08.2020	179 028	109 805	288 833

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.08.2018		
Soetusmaksumus	176 615	176 615
Akumuleeritud kulum	-100 091	-100 091
Jääkmaksumus	76 524	76 524
Ostud ja parendused	182 469	182 469
Amortisatsioonikulu	-14 362	-14 362
31.08.2019		
Soetusmaksumus	359 084	359 084
Akumuleeritud kulum	-114 453	-114 453
Jääkmaksumus	244 631	244 631
Ostud ja parendused	45 200	45 200
Müügid	-85 385	-85 385
Amortisatsioonikulu	-16 578	-16 578
31.08.2020		
Soetusmaksumus	312 172	312 172
Akumuleeritud kulum	-124 304	-124 304
Jääkmaksumus	187 868	187 868

	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 000	3 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 598	-4 940

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.08.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
juriidiline isik	11 000	11 000			5%	EUR	2020	16
pangalaen	47 986	47 986			1,2%+euroibor	EUR	2021	
Lühiajalised laenud kokku	58 986	58 986						
Pikaajalised laenud								
eraisik	281 139	0	281 139		8%	EUR	2021	16
Pikaajalised laenud kokku	281 139	0	281 139					
Laenukohustised kokku	340 125	58 986	281 139					

	31.08.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
juriidiline isik	11 000	11 000			5%	EUR	2019	16
Lühiajalised laenud kokku	11 000	11 000						
Pikaajalised laenud								
pangalaen	55 183	7 198	47 985		1,2%+euroibor	EUR	2021	
eraisik	312 502	0	312 502		8%	EUR	2020	16
Pikaajalised laenud kokku	367 685	7 198	360 487					
Laenukohustised kokku	378 685	18 198	360 487					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.08.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	255	255
Maksuvõlad	1 000	1 000
Muud võlad	97 301	97 301
Intressivõlad	87 043	87 043
Dividendivõlad	10 098	10 098
Muud viitvõlad	160	160
Saadud ettemaksed	1 110	1 110
Muud saadud ettemaksed	1 110	1 110
Tulumaksu kohustus	2 020	2 020
Kokku võlad ja ettemaksed	101 686	101 686
	31.08.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	566	566
Maksuvõlad	250	250
Muud võlad	97 736	97 736
Intressivõlad	87 511	87 511
Dividendivõlad	10 098	10 098
Muud viitvõlad	127	127
Saadud ettemaksed	1 110	1 110
Muud saadud ettemaksed	1 110	1 110
Tulumaksu kohustus	2 020	2 020
Muud võlad	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	102 182	102 182

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.08.2020	31.08.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	1 000	250
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 000	250

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.08.2020	31.08.2019
Osakapital	8 973	8 973
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 240	3 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 240	3 945
Kokku müügitulu	7 240	3 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	6 000	3 600
Teenuste vahendus	1 240	345
Kokku müügitulu	7 240	3 945

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019
Intressitulu laenudelt	56 165	98 032
Muud intressitulud	2 388	1 725
Kokku intressitulud	58 553	99 757

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019
Intressikulu laenudelt	23 766	26 530
Kokku intressikulud	23 766	26 530

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019
Aktsiate väärtuse muutus	20 043	-15 607
Lepingutasud	0	740
Kasum valuutakursi muutusest	380	28
Kokku muud finantstulud ja -kulud	20 423	-14 839

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.08.2020	31.08.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 185 653	1 150 442
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	296 413	287 611
Kokku tingimuslikud kohustised	1 482 066	1 438 053

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.08.2020		31.08.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	500 355	13 478	96 854	12 927
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 222	354 242	2 154	387 163

Laenud

01.09.2019 - 31.08.2020	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Roomcapsik OÜ	370 150	0	0	0	0%	EUR	
Room Capital OÜ	27 750	0	0	0	5%	EUR	30.06.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Juhatus	0	200	31 563	23 750	8%	EUR	2021

01.09.2018 - 31.08.2019	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Room Capital OÜ	3 000	0	0	5%	EUR	30.06.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Juhatus	0	22 000	22 625	8%	EUR	2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.09.2019 - 31.08.2020	01.09.2018 - 31.08.2019
Arvestatud tasu	0	638

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2021

Snegovik OÜ (registrikood: 11127620) 01.09.2019 - 31.08.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIEL LUMI	Juhatuse liige	07.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.08.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 438 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 013
Kokku	1 482 066
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 482 066
Kokku	1 482 066

Kanda aruandeaasta kasum jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7240	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Daniel Lumi	37603254248	Eesti	8973 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153576
E-posti aadress	daniel.lumi@ba.ee