

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Spring Capital OÜ

registrikood: 11471582

tänavanimi: Tartu mnt 7-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 5021283

e-posti aadress: henri.treude@gmail.com

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	16
Lisa 16 Laenutehingud seotud osapooltega	17

Tegevusaruanne

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

2010. aasta müügitulu oli 288 033 krooni (2009: 853 776 krooni) ning puhaskasum 384 249 krooni (2009: -702 444 krooni).

Aruandeaastal ei olnud ettevõttes palgal ühtegi töötajat, juhatus oli üheliikmeline ning juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Seisuga 31.12.2010 ei vasta Spring Capital OÜ omakapital äriseadustikus kehtestatud nõuetele, mistõttu on kohustus rakendada 2011. aastal äriseadustiku §-s 176 kehtestatud meetmeid.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
ROE (puhaskasum/keskmine omakapital) protsentides	-45,78%	103,28%
ROA (puhaskasum/ keskmine varad) protsentides	0,21%	-3,52%
Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu) kordades	1,33	-0,82
Lühiajalise võla kattekordaja (keskmine käibevara/keskmised lühiajalised kohustused) kordades	0,78	0,28

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	760 827	176 039	2
Nõuded ja ettemaksed	940 120	217 269	3, 15
Kokku käibevara	1 700 947	393 308	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 637 031	31 347 641	5, 15
Immateriaalne põhivara	11 700	11 700	7
Kokku põhivara	31 648 731	31 359 341	
Kokku varad	33 349 678	31 752 649	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 455 234	1 238 018	10, 15
Kokku lühiajalised kohustused	1 455 234	1 238 018	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	32 541 569	31 546 005	9, 15
Kokku pikaajalised kohustused	32 541 569	31 546 005	
Kokku kohustused	33 996 803	32 784 023	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 071 374	-368 930	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384 249	-702 444	
Kokku omakapital	-647 125	-1 031 374	11
Kokku kohustused ja omakapital	33 349 678	31 752 649	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	288 033	853 776	12
Muud äritulud	0	14 088	
Mitmesugused tegevuskulud	-295 641	-916 551	
Muud ärikulud	-10 694	-391	
Ärikasum (-kahjum)	-18 302	-49 078	
Finantstulud ja -kulud	402 551	-653 366	14, 16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	384 249	-702 444	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384 249	-702 444	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 302	-49 078	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-141 866	-23 958	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	119 083	118 853	10
Kokku rahavood äritegevusest	-41 085	45 817	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 700	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 001	-100 000	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-16 691 382	
Antud laenud	-7 046 195	-8 593 124	5, 16
Antud laenude tagasimaksed	7 136 711	2 097 284	5, 16
Laekunud intressid	1 188 828	20 364	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-11 234	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 239 343	-23 289 792	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 752 266	24 054 595	9, 16
Saadud laenude tagasimaksed	-3 436 466	-675 000	9, 16
Makstud intressid	-929 270	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-613 470	23 379 595	
Kokku rahavood	584 788	135 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	176 039	40 419	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	584 788	135 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	760 827	176 039	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	-368 930	-328 930
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	-702 444	-702 444
31.12.2009	40 000	-1 071 374	-1 031 374
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	384 249	384 249
31.12.2010	40 000	-687 125	-647 125

Täiendav informatsioon on avalikustatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spring Capital OÜ 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 Eesti kroonides.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Bilansis „raha“ kirjel ja rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja raha ekvivalente. Rahaks loetakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, v.a arvelduskrediit, mida kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte tehingute arvestusvaluuta ja aruannete esitusvaluuta on Eesti kroon, kõiki teisi vääringuid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused ning mitterahalised varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursi alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Netokasum või –kahjum valuutakursimuutustest nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees kajastatakse ärituludes või –kuludes ning finantseerimis- ja investeerimisega seotud välisvaluutas fikseeritud nõuete ja kohustuste valuutakursside muutustest tingitud kasumid ja kahjumid kajastatakse finantstuludes ja –kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtjani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel on finantsvara algne soetusmaksumus vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- a) põhiosa tagasimaksed;
- b) algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon;
- c) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus.

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 real "mitmesugused tegevuskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

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.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevuse üle omab Spring Capital OÜ kontrolli (valitsevat mõju).

Kooskõlas raamatupidamise seaduse paragrahviga 29 ei pea Spring Capital OÜ konsolideeritud aruandeid koostama ja tütarettevõtteid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega; ja
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

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

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

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

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus

arvestatakse kasutades sisemist intressimäära.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruandes real "finantstulud ja –kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt maksab juriidiline isik tulumaksu erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt ja vastuvõtukuludelt, dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt (sh siirdehinna korrigeerimistelt) ning ettevõtlusega mitteseotud kuludelt ja väljamaksetelt. Kehtiv tulumaksumäär on 21/79 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnev ettevõtte tulumaks kajastatakse bilansis kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. 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 potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Seotud osapooled

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulude kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulude kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne koostatakse kaudmeetodil. Kaudmeetodi rakendamisel korrigeeritakse aruandeperioodi kasumit mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ja investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10%. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	89 900	39 900
Arvelduskontod	670 927	136 139
Kokku raha	760 827	176 039

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	119 208	24 377	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 204	0	4
Muud nõuded	790 708	192 892	
Intressinõuded	773 878	192 892	15
Muud nõuded	16 830	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	940 120	217 269	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25 759	0	3 792
Ettemaksukonto jääk	4 445	0	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 204	0	3 792

Vt lisad 3 ja 9.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 760 527	85 667	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	16 691 382	16 723 024	
Pikaajalised nõuded	12 185 122	14 538 950	15, 16
Laenunõuded	12 185 122	14 538 950	15, 16
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	31 637 031	31 347 641	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Kaitsekate OÜ	Eesti	Põranda- ja seinakatete paigaldamine	100	100
Kommertskinnisvara OÜ	Eesti	Finantskonsultatsioonid	100	100
Wismari Arendus OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	100	100
Energy Ventures OÜ	Eesti	Kaupade vahendamine	0	100
Chemical Ventures OÜ	Eesti	Investeermistegevus	0	100
Ubiquitous Ventures OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Kaitsekate OÜ	0	0	0	0
Kommertskinnisvara OÜ	0	0	911 833	911 833
Wismari Arendus OÜ	81 177	0	43 241	124 418
Energy Ventures OÜ	0	40 000	-1 775	38 225
Chemical Ventures OÜ	0	1	-1	0
Ubiquitous Ventures OÜ	4 490	0	1 681 561	1 686 051
Kokku:	85 667	40 001	2 634 859	2 760 527

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Energy Ventures OÜ	100	15.10.2010	40 000
Chemical Ventures OÜ	100	15.10.2010	1

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
Ostud ja parendused	11 700	11 700
31.12.2009		
Soetusmaksumus	11 700	11 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	11 700	11 700
31.12.2010		
Soetusmaksumus	11 700	11 700
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	11 700	11 700

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Spring Capital OÜ juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenukohustused	32 541 569	0	32 541 569	0	15
Pikaajalised laenud kokku	32 541 569	0	32 541 569	0	
Laenukohustused kokku	32 541 569	0	32 541 569	0	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenukohustused	31 546 005	0	31 546 005	0	15
Pikaajalised laenud kokku	31 546 005	0	31 546 005	0	
Laenukohustused kokku	31 546 005	0	31 546 005	0	

Vt lisad 15 ja 16.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	173 162	50 286	
Maksuvõlad	0	3 792	4
Muud võlad	1 282 072	1 251 242	15
Intressivõlad	1 214 770	1 183 940	15
Muud võlad	67 302	67 302	15
Intressikohustused	0	1 116 638	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 455 234	2 421 958	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Seisuga 31.12.2010 on ettevõtte jaotamata kahjum summas -647 125 krooni, mistõttu ei saa äriseadustikuga kooskõlas dividende maksta ning puudub potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 264	853 776
Läti	72 769	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	288 033	853 776
Kokku müügitulu	288 033	853 776
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK kood 70221)	288 033	853 776
Kokku müügitulu	288 033	853 776

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	2 603 202	-62 691	5
Intressitulud	1 908 916	207 575	15
Intressikulud	-1 027 402	-787 015	15
Muud finantstulud ja -kulud	-2 943 063	-11 235	
Kokku finantstulud ja -kulud	541 653	-653 366	

Aruandeaastal hinnati laenuõuet alla summas 2 878 005 krooni. Juhtkonna hinnangul on nõude laekumise tõenäosus langenud 50% ulatuses, samas ei ole juhtkond loobunud nõude juriidilisest sissenõudmisest.

Allahinnatud laenuõue ei ole seotud osapoole vastu.

Allahindlus on kajastatud real muud finantstulud ja -kulud.

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Polaris Invest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Polaris Invest OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	16 952 716	0	14 554 735
Tütarettevõtjad	7 539 342	0	4 701 705	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	986	119 321	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 387	151 943	20 419	99 204

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	120 000	0	0	0

Lisa 16 Laenutehingud seotud osapooltega

	2010		2009	
	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	140 000	140 000	0	0
Tütarettevõtjad	2 037 215	769 609	3 580 435	231 900
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 000	7 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 540 700	404 500	1 054 562	317 900
	2010		2009	
	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 154 826	590 000	5 890 000	350 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	86 000	25 500	20 910	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 198 000	2 421 440	1 375 000	175 000
	2010		2009	
	Intressitulu	Intressikulu	Intressitulu	Intressikulu
Emaettevõtja	1 092	245 393	0	754 971
Tütarettevõtjad	581 713	0	106 432	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	3 054
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 968	99 508	20 419	28 990

Aruande digitaalallkirjad

Spring Capital OÜ (registrikood: 11471582) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TREUDE	Juhatuse liige	05.09.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Spring Capital OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Spring Capital OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Osaühingu raamatupidamise aastaaruandeid ei ole varem auditeeritud. Meie tegevus ettevõtte audiitoritena algas 2011. aasta suvel, mistõttu meil ei olnud võimalik sooritada kõiki vajalikke kontrolliprotseduure veendumaks aruandeaasta raamatupidamise algsaldode õigsuses. Seetõttu ei saa me anda hinnangut osaühingu aruandeaasta algbilansi ning kasumiaruandes esitatud finantstulemuse kohta.

Osaühingu üheks tegevusalaks on riskikapitali investeerimistegevus. Tulenevalt tegevuse omapärast võib, sõltuvalt investeeringuid saanud äriühingute tegevuse edukusest (projektide teostamisel), ilmnedä täiendavaid varade väärtust mõjutavaid asjaolusid. Meil audiitorina puudub kohustus ja võimalus mainitud täiendavate asjaolude kindlakstegemiseks. Samas, võttes arvesse äriühingu tegevusala ja –mahtusid, on antud ebaselge asjaolu võimalik mõju raamatupidamise aastaaruandes kajastatud finantsnäitajatele oluline.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud eelnevates lõikudes kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Spring Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Osaühingu omakapital seisuga 31.12.2010 oli negatiivne summas 647 125 krooni, mis on vastuolus Äriseadustikus sätestatud netovara säilitamise nõudega ning eeldab osanikelt meetmeid omakapitali taastamiseks.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

vandeaudiitori number: 481

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu küla, Harku vald, Harju maakond 76706

07.09.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Spring Capital OÜ (registrikood: 11471582) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	07.09.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 071 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384 249
Kokku	-687 125
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	384 249
Kokku	384 249

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	288033	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Polaris Invest	10640769	Vana-Pärnu mnt 23, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5021283
E-posti aadress	henri.treude@gmail.com