

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: **SNOB Baltics OÜ**

registrikood: 11501484

tänavanimi, maja number: Tatari 64

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10134

telefon: +372 6619955, +372 5088066

e-posti aadress: info@snob.ee, eva@bda.ee

veebilehe aadress: www.snob.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Tulumaks	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ SNOB Baltics tegeles 2011 aastal põhiliselt S'NOB kaupluste opereerimisega Foorum keskuses ja Kristiine keskuses Tallinnas.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ SNOB Baltics konsolideeritud müügitulu 539 853 (2010.aastal 340 996) eurot. OÜ SNOB Baltics müügitulust moodustas 97% müük Eestisse ning 3% müük teistesse riikidesse.

OÜ SNOB Baltics konsolideeritud ärikasumiks kujunes 45 948 (2010.aastal 77 780) eurot. Kaubad, teenused ja materjalid olid 323 193 (2010.aastal 157 056) eurot ja tegevuskulud 55 136 (2010.aastal 38 179) eurot. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade konsolideeritud kulumoodustas 28 469 (2010.aastal 19 470) eurot.

Puhaskasumiks kujunes 2011.aastal 44 387 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti uue poe ehituseks ja mööbli ostmiseks 24 145 (2010.aastal 53 378) eurot.

Tütarettevõtte

2011. aasta augustis asutati Läti Vabariigis tütarettevõtte SNOB Latvia SIA. Tütarettevõtte asutamise eesmärgiks oli siseneda Läti turule. Tütarettevõtte lõpetas majandusaasta ootuspärase 30 710 euro suuruse kahjumiga.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ SNOB Baltics põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni kindlustamine ja parandamine. Lisainvesteeringuid põhivarasse planeeritakse jooksva vajaduse ja uute tekkivate võimaluste põhjal. Keskendutakse müügi suurendamisele ja müüki aktiveerivatele turundustegevustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 179	62 810	2
Nõuded ja ettemaksed	13 227	5 415	3
Varud	127 936	64 679	6
Kokku käibevara	212 342	132 904	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	89 265	93 588	7
Kokku põhivara	89 265	93 588	
Kokku varad	301 607	226 492	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	39 923	
Võlad ja ettemaksed	182 820	112 195	9
Kokku lühiajalised kohustused	182 820	152 118	
Kokku kohustused	182 820	152 118	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Muud reservid	26	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 558	221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 387	71 597	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	118 787	74 374	
Kokku omakapital	118 787	74 374	
Kokku kohustused ja omakapital	301 607	226 492	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	539 853	340 996	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 826	-157 056	12
Mitmesugused tegevuskulud	-48 330	-38 179	13
Tööjõukulud	-87 090	-48 405	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 469	-19 470	7
Muud ärikulud	-190	-106	
Ärikasum (kahjum)	45 948	77 780	
Finantstulud ja -kulud	-1 560	-6 183	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 388	71 597	
Tulumaks	-1	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 387	71 597	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	44 387	71 597	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 948	77 780	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 469	19 470	7
Kokku korrigeerimised	28 469	19 470	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 812	10 942	
Varude muutus	-63 257	-26 511	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	81 929	49 937	
Laekunud intressid	116	77	
Makstud intressid	-12 961	-1 438	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	72 431	130 257	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 145	-53 378	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 145	-53 378	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-35 087	-2 301	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 835	-21 008	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 922	-23 309	
Kokku rahavood	8 364	53 570	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 810	9 459	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 364	53 570	
Valuutakursside muutuste mõju	5	-219	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 179	62 810	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	0	221	2 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	71 597	71 597
31.12.2010	2 556	0	0	71 818	74 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	44 387	44 387
Emiteeritud osakapital	4	0	0	-4	0
Muutused reservides	0	256	26	-256	26
31.12.2011	2 560	256	26	115 945	118 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SNOB Baltics OÜ 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad SNOB Baltics OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte SNOB Latvia SIA finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 9).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on SNOB Baltics OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtte kontrolli all olev tütarettevõtte (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtte) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahe müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksumu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsest tootmismahist lähtudes.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on alla 1 aasta ja soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Rendid

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 01.01.2008.a on väljamakstud dividendide osas maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulumaksuvarad ja -kohustused ning tulumaksukulud ja -tulud liigitatakse realiseerunud (tasumisele kuuluvaks) tulumaksuks ja edasilükkunud tulumaksuks. Tasumisele kuuluv tulumaks esitatakse lühiajalise varana või kohustusena ning edasilükkunud tulumaks pikaajalise varana või kohustusena.

Konsolideeritud kasumiaruandes on kajastatud Lätis ja Leedus asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Välismaised tütarettevõtted

Läti ja Leedu tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2011. aastal tulumaksumäär 15% (2010: 15%); Leedus kehtis 2011. aastal tulumaksumäär 15% (2010: 15%).

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvarad ja -kohustused on tasaarveldatud ainult ühe kontserni kuuluva äriühingu piires. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes

valmidusastme meetodist.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 334	520
Arvelduskontod	38 845	62 290
Tähtajalised hoiused	30 000	0
Kokku raha	71 179	62 810

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 823	1 955	
Ostjatelt laekumata arved	1 823	1 955	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 491	0	4
Muud nõuded	9 477	3 148	
Muu lühiajaline nõue	9 477	3 148	
Ettemaksed	436	312	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 227	5 415	

Real Muud nõuded on kajastatud renditagatist summas 9 477 (2010.aastal 3 148) eurot ning real Ettemaksed on kajastatud ettemakstud kulusid summas 436 (2010.aastal 312) eurot.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0
Käibemaks	0	6 074	5 194
Üksikisiku tulumaks	0	1 217	807
Sotsiaalmaks	0	2 371	1 662
Kohustuslik kogumispension	0	63	45
Töötuskindlustusmaksed		240	212
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 258	1 166
Ettemaksukonto jääk	1 491		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 491	11 224	9 086

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
40103451653	SNOB Latvia SIA	Läti	rõivaste jaemüük	0	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
SNOB Latvia SIA	0	2 820	2 820
Kokku	0	2 820	2 820

2011.aastal loodi tütaretevõtte SNOB Latvia SIA.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	127 936	64 679
Kokku varud	127 936	64 679

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 269	73 515	84 784
Akumuleeritud kulum	-3 193	-21 910	-25 103
Jääkmaksumus	8 076	51 605	59 681
Ostud ja parendused	18 333	35 045	53 378
Amortisatsioonikulu	-3 044	-16 427	-19 471
31.12.2010			
Soetusmaksumus	29 602	108 560	138 162
Akumuleeritud kulum	-6 237	-38 337	-44 574
Jääkmaksumus	23 365	70 223	93 588
Ostud ja parendused	2 105	22 040	24 145
Amortisatsioonikulu	-5 988	-22 480	-28 468
31.12.2011			
Soetusmaksumus	31 707	130 600	162 307
Akumuleeritud kulum	-12 225	-60 817	-73 042
Jääkmaksumus	19 482	69 783	89 265

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	54 835	22 092
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	79 662	48 717
1-5 aasta jooksul	160 273	189 445

Kasutusrendi all kajastatakse kaupluseruumide renti.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	156 376	84 159	
Võlad töövõtjatele	13 764	7 605	
Maksuvõlad	11 224	9 086	4
Muud võlad	1 150	11 345	
Intressivõlad	0	11 318	
Võlad aruandvale isikule	1 150	27	
Saadud ettemaksed	306	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	182 820	112 195	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 560	2 556
Osade arv (tk)	4	4
Kontserni emaettevõtte osakapital seisuga 31.12.2011 koosneb 2 560 eurost (seisuga 31.12.2010: 40 000 krooni), mille eest on täielikult tasutud. Seoses osade ümberarvestamisega eurodesse on 2011. aastal osakapitali suurendatud 4 euro võrra.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	522 120	298 385
Läti	15 625	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	537 745	298 385
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	41 543
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 108	1 068
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 108	42 611
Kokku müügitulu	539 853	340 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste jaemüük	539 853	299 029
Konsultatsiooniteenused	0	41 967
Kokku müügitulu	539 853	340 996

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	215 421	106 098
Transpordikulud	241	0
Rendi- ja kommunaalkulud	76 045	31 560
Reklaamikulud	10 727	8 308
Majanduskulud	11 703	9 880
Väikevahendid	553	1 210
Sidekulud	1 066	0
Kindlustus	263	0
IT kulud	3 160	0
Remondikulud	2 550	0
Muud teenused	1 556	0
Muud	6 541	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	329 826	157 056

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	9 055	1 700
Koolituskulud	12	190
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	56
Konsultatsioonikulud	32 278	30 825
Muud teenused	4 585	2 684
Sidekulud	932	575
Muud tegevuskulud	913	241
Reklaamikulud	0	1 908
Muud	555	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 330	38 179

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	65 101	36 016
Sotsiaalmaksud	21 989	12 389
Kokku tööjõukulud	87 090	48 405
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	4

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	116	77
Muud intressitulud	116	77
Intressikulud	-1 643	-6 041
Intressikulu laenudelt	-1 582	-5 504
Intressikulu kapitalirendilt	-61	-537
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5	-219
Muud finantstulud ja -kulud	-38	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 560	-6 183

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 115 945 (2010.aastal 71 817) eurot. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 24 348 (2010.aastal 15 082) eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 91 597 (2010.aastal 56 735) eurot. Maksimalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2012. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	44 828
Tütarettevõtjad	55 025	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	322	3 708	156	2 437

	2011		2010
	Ostud	Müügid	Ostud
Emaettevõtja	0	0	5 073
Tütarettevõtjad	0	30 491	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	43 411	322	22 858

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	62 609	62 810
Nõuded ja ettemaksed	61 454	5 416
Varud	101 762	64 679
Kokku käibevara	225 825	132 905
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 820	0
Materiaalne põhivara	70 492	93 588
Kokku põhivara	73 312	93 588
Kokku varad	299 137	226 493
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	39 923
Võlad ja ettemaksed	149 667	112 196
Kokku lühiajalised kohustused	149 667	152 119
Kokku kohustused	149 667	152 119
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 558	220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 096	71 598
Kokku omakapital	149 470	74 374
Kokku kohustused ja omakapital	299 137	226 493

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	539 908	340 996
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-305 043	-157 056
Mitmesugused tegevuskulud	-47 400	-38 179
Tööjõukulud	-83 678	-48 405
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 745	-19 470
Muud ärikulud	-15	-105
Kokku ärikasum (-kahjum)	76 027	77 781
Finantstulud ja -kulud	-930	-6 183
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 097	71 598
Tulumaks	-1	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 096	71 598

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	76 027	77 781
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 745	19 470
Kokku korrigeerimised	27 745	19 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 506	10 940
Varude muutus	-37 083	-26 511
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	48 790	49 938
Laekunud intressid	116	77
Makstud intressid	-12 961	-1 438
Makstud ettevõtte tulumaks	-1	0
Kokku rahavood äritegevusest	71 127	130 257
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 649	-53 378
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 820	0
Antud laenud	-23 960	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 429	-53 378
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-35 087	-2 301
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 835	-21 008
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 922	-23 309
Kokku rahavood	-224	53 570
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	62 810	9 459
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-224	53 570
Valuutakursside muutuste mõju	23	-219
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 609	62 810

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	221	2 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	71 597	71 597
31.12.2010	2 556	0	71 818	74 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	75 096	75 096
Emiteeritud osakapital	4	0	-4	0
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 560	256	146 654	149 470

Aruande digitaalallkirjad

SNOB Baltics OÜ (registrikood: 11501484) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA RIKMANN	Juhatuse liige	15.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 387
Kokku	115 945
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 945
Kokku	115 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	539908	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Demirano Invest	10958081	Herne 8-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Edvard Mihkelsaar	37502054914	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EEK
Osaühing Digicast	11271268	Kaupmehe 4-24, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
OÜ 4invest	11208904	Herne 8-9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	16000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6619955
Mobiiltelefon	+372 5088066
E-posti aadress	info@snob.ee
E-posti aadress	eva@bda.ee
Veebilehe aadress	www.snob.ee