

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Santum OÜ**registrikood: 11439012**

tänava/talu nimi, Kastani 60-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

valid:

postisihtnumber: 50410

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5278 784

faks:

e-posti aadress: santum@santum.eu

veebilehe aadress: www.santum.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Santum OÜ on registreeritud äriregistris novembris 2007.aastal ning ettevõtte peamiseks tegevusalaks on metallist varikatuste valmistamine, müük ja paigaldus.

Tulud, kulud ja kasum (kahjum)

2009. majandusaastal moodustas Santum OÜ müügitulu 276 153 krooni ning müügitulust 100 % moodustas müük Eesti Vabariigis.

Kõik metallist varikatuste tootmiseks vajaminevad materjalid ja teenused hangiti Eesti tarnijatelt (nt. varikatuste raamid - Techne Töökoda OÜ, Trump Metall OÜ, pelkitööd - Fasmerk OÜ, K.K.M. Plekksepatööd OÜ, pulbervärvimine - Värvispectrum OÜ).

Santum OÜ aruandeperioodi kasumiks kujunes 14 075 krooni, mis oli planeeritust väiksem.

Kasumi kujunemist mõjutasid eelkõige järgmised asjaolud:

- 2009.a.-l jätkunud ülemaailmne majanduskriis, mille mõju on näha Santum OÜ käibe langusest;
- 2009.a. mais toimunud murdvargus, kus ettevõtte laost viidi minema tellimuste täitmiseks valmistatud valmistoodang;
- kahjumi kujunemist mõjutasid kindlasti ka finantskulud, mis olid seotud investeerimislaenu ja arvelduskrediidi intressidega.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 84 407 krooni .

Personal

Santum OÜ-l töötajaid ei olnud, kuna tellimuste täitmiseks kasutati allhankijate teenuseid.

Ettevõtte juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Ettevõtte juhatusele aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil tagastas Santum OÜ pangale kogu investeerimislaenu ja arvelduslaenu.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Santum OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine Eestis. Ettevõtte ootuste kohaselt on 2010. aastal müügi kasv ca 10 %. Planeerime ka müüki mujal Euroopa Liidus (nt. Lätis, Soomes), mis on juba alates aprillist 2010.a. käivitunud (müük Soome).

Kuna aruandeperioodi tulemuseks kujunenud kasum ei katnud täielikult 2008.a. majandusaasta kahjumit, siis eesmärk on katta eelpool nimetatud kahjum ja viia omakapital vastavusse äriseadustikus kehtestatud nõuetega. Kuna ettevõtte tagastas pangale kõik laenud, siis on olemas juba kokkuhoid finantskuludelt. Kindlasti tegeleme edasi kulude kokkuhoiuga. Viimase võimalusena on ettevõtte osanik nõus loobuma ka ettevõttele antud pikaajalisest laenust, et viia omakapital seadusega vastavusse.

07. juuli 2010

CarolinaLoog

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust Santum OÜ 01.01.2009.a.kuni 31.12.2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Santum OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Santum OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

07. juuli 2010

CarolinaLoog

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	31 305	31 234
Nõuded ja ettemaksed	40 296	41 493
Varud	110 762	198 591
Kokku käibevara	182 363	271 318
Põhivara		
Materiaalne põhivara	168 812	135 013
Kokku põhivara	168 812	135 013
Kokku varad	351 175	406 331
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	133 238	132 079
Võlad ja ettemaksed	31 299	43 061
Kokku lühiajalised kohustused	164 537	175 140
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	154 534	213 162
Kokku pikaajalised kohustused	154 534	213 162
Kokku kohustused	319 071	388 302
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 075	-21 971
Kokku omakapital	32 104	18 029
Kokku kohustused ja omakapital	351 175	406 331

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	276 153	435 483
Muud äritulud	139 477	3 885
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 504	-214 159
Mitmesugused tegevuskulud	-82 534	-170 808
Tööjõukulud	0	-26 992
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 609	-28 988
Muud ärikulud	-2 919	-14
Ärikasum (-kahjum)	36 064	-1 593
Finantstulud ja -kulud	-21 989	-20 378
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 075	-21 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 075	-21 971

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 064	-1 593
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 609	28 988
Kokku korrigeerimised	50 609	28 988
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 197	-41 493
Varude muutus	87 828	-198 591
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 761	43 061
Makstud intressid	-22 077	-20 384
Kokku rahavood äritegevusest	141 860	-190 012
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-84 407	-164 001
Laekunud intressid	88	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-84 319	-163 995
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	105 925	414 139
Saadud laenude tagasimaksed	-163 395	-68 898
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 470	345 241
Kokku rahavood	71	-8 766
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 234	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71	-8 766
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 305	31 234

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-21 971	-21 971
31.12.2008	40 000	-21 971	18 029
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		14 075	14 075
31.12.2009	40 000	-7 896	32 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Santum OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

masinad ja seadmed 3-6 aastat;
muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	6
muu inventar	5

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Santum OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sularaha kassas	22 507	22 376	2
Arvelduskontod	8 798	8 858	2
Kokku raha	31 305	31 234	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	10 960	12 150
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 254
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 960	13 404

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	10 960	12 150
Kokku nõuded ostjate vastu	10 960	12 150

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Valmistoodang	101 618	186 991
Ettemaksed varude eest	9 144	11 600
Kokku varud	110 762	198 591

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus				164 002
Akumuleeritud kulum				-28 988
Jääkmaksumus				135 014
31.12.2008				
Soetusmaksumus	45 000	119 002	164 002	164 002
Akumuleeritud kulum	-11 138	-17 850	-28 988	-28 988
Jääkmaksumus	33 862	101 152	135 014	135 014
Ostud ja parendused	70 000	14 407	84 407	84 407
Amortisatsioonikulu	-24 888	-25 721	-50 609	-50 609
31.12.2009				
Jääkmaksumus	78 974	89 838	168 812	168 812

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaen	58 773	58 773		
Arvelduslaen	64 465	64 465		
Muud laenuud	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	133 238	133 238		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	10 534		10 534	
Laen omanikult	144 000		144 000	
Pikaajalised laenud kokku	154 534		154 534	
Laenukohustused kokku	287 772	133 238	154 534	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaen	51 941	51 941		
Arvelduslaen	80 139	80 139		
Lühiajalised laenud kokku	132 080	132 080		
Pikaajalised võlakirjad				
Investeeringislaen	69 162		69 162	
Laen omanikult	144 000		144 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	213 162		213 162	
Laenukohustused kokku	345 242	132 080	213 162	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	23 866	41 586
Maksuvõlad	7 433	1 475
Kokku võlad ja ettemaksed	31 299	43 061

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad Eesti tarnijatele	23 866	41 586
Kokku võlad tarnijatele	23 866	41 586

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	400	400
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus on 100 krooni.		

Iga osa annab üldkoosolekul ühe hääle.

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	276 153	435 483
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	276 153	435 483
Kokku müügitulu	276 153	435 483
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Varikatuste müük ja paigaldus	276 153	435 483
Kokku müügitulu	276 153	435 483

Lisa 12 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahhid, viivised ja hüvitised	139 477	
Muud		3 885
Kokku muud äritulud	139 477	3 885

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

Santum OÜ-l aruandeperioodilt tööjõu kulusid ei olnud, kuna kasutas oma toodete valmistamisel allhankijate teenuseid.

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 919	-14
Kokku muud ärikulud	-2 919	-14

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	88	6
Intressikulud	-22 077	-20 384
Intressikulu laenudelt	-22 077	-20 384
Kokku finantstulud ja -kulud	-21 989	-20 378

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	144 000	144 000

Aruande digitaalallkirjad

Santum OÜ (registrikood: 11439012) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CAROLINA LOOG	Juhatuse liige	19.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 075
Kokku	-7 896
Katmine	
Muu	
Eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katmine	14 075
Kokku	14 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	276153	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carolina Loog	47604116541	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53023442
E-posti aadress	santum@santum.eu
Veebilehe aadress	www.santum.ee