

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ S&S

registrikood: 11508411

tänava/talu nimi, Astangu 34-34
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13519

maakond: Harju maakond

telefon: +372 566 97939, +372 566 29580

faks: +372 683 3528

e-posti aadress: glottt@hot.ee

veebilehe aadress:

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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Ettemaksed	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

S & S OÜ on ehitusfirma, mille põhitegevuseks on ehitus- ja remonditööd. Firma asutati 2008. aasta 02. juunil.

Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas S & S OÜ müügitulu 968 221 krooni, seejuures kahanes teenuste müük 56% võrra.

S & S OÜ müügitulust moodustas 19,2% müük Eestis ja 80,8% Leedus.

S & S OÜ ärikulud olid 940 254 krooni, mis on 42% vähem kui eelmisel aastal.

S & S OÜ 2009. aasta puhaskasum moodustab -66 999 krooni, kahanedes aastaga 111%.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (krooni)	968 221	2 199 399
Tulu kasv	-56%	-
Puhaskasum (krooni)	-66 999	592 237
Kasumi kasv	-111%	-
Puhasrentaablus	-6,9%	26,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	9,75%	2,6%
ROA	-16,5%	57,8%
ROE	-18%	94%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ▣ Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$
- ▣ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2009 - \text{puhaskasum } 2008) / \text{puhaskasum } 2008 * 100$
- ▣ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ▣ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ▣ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ▣ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruande perioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 11 525 krooni. Investeeringuid immateriaalsesse põhivarasse ei olnud.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Personal

S & S OÜ keskmine töötajate arv 2009. aastal oli 3, palgakulu kokku moodustas 116 655 krooni.

S & S OÜ- t juhib juhatus. Juhatuse liikmetele maksti 2008. majandusaasta eest välja 200 000 krooni dividende. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

S & S OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine ettevõtte tegevusvaldkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

S & S OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt S & S OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 25.06.2010.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- S & S OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 851	17 569	2
Nõuded ja ettemaksed	323 354	992 253	3,4,5,6,9
Kokku käibevara	383 205	1 009 822	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 303	14 746	7
Kokku põhivara	21 303	14 746	
Kokku varad	404 508	1 024 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	39 270	392 331	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	39 270	392 331	
Kokku kohustused	39 270	392 331	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 237	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 999	592 237	
Kokku omakapital	365 238	632 237	
Kokku kohustused ja omakapital	404 508	1 024 568	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	02.06.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	968 221	2 199 399	10
Muud äritulud	5 382	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-297 892	-1 147 814	
Mitmesugused tegevuskulud	-471 886	-10 000	
Tööjõukulud	-165 382	-454 940	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 968	-508	7
Muud ärikulud	-126	-189	
Ärikasum (-kahjum)	33 349	585 948	
Finantstulud ja -kulud	-47 183	6 289	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 834	592 237	
Tulumaks	-53 165	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 999	592 237	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	02.06.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 349	585 948	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 968	508	7
Kokku korrigeerimised	4 968	508	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	668 899	-992 253	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-353 061	392 331	
Laekunud intressid	54 959	6 675	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	0	
Muud rahavood äritegevusest	-102 142	-386	
Kokku rahavood äritegevusest	253 807	-7 177	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 525	-15 254	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 525	-15 254	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-200 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	0	
Kokku rahavood	42 282	-22 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 569	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 282	-22 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 851	17 569	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.06.2008	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			592 237	592 237
31.12.2008	40 000		592 237	632 237
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-66 999	-66 999
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
Muutused reserves		4 000	-4 000	0
31.12.2009	40 000	4 000	321 238	365 238

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S & S OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea Raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. S & S OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kasjastatud perioodituluna või –kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Firmal puudub vajadus materiaalsete väärtuste soetamiseks suurtes kogustes ja neid ostetakse ainult jooksvaks vajaduseks ning kantakse kohe kuludesse.

Arvele võetakse nagu varud ainult need kaup, toore, materjal, mis on määratud müügiks lühiajalisel perioodil.

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ja teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses. Põhivara amortiseerimisel on kasutatud lineaarset meetodit ning põhivarale on üldjuhul määratud 20% amortisatsiooninorm ja eeldatav kasulik tööiga 5 aastat.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 10 000 kroonist ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Spetsiifilistele põhivaraobjektidele määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkust eluiga.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla vastavalt nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid ja haagised	5
Muu inventar	5

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline (realiseerumise tõenäosus jääb alla 50%) või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Potentsiaalsed kohustused avalikustatakse lisades.

Maksustamine

Maksustamisel lähtutakse Eesti Vabariigi seadustest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ S & S seotud osapoolteks on: Karso Ehitus OÜ, Arieston OÜ, ASM Arenduse OÜ, samuti S & S OÜ juhatuse liikmed ja nende lähisugulased.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises teenuse osutamisel ja siis, kui tulu laekumine on tõenäoline. Teenuste osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	532	2 740
Arvelduskontod	4 319	14 829
Tähtajalised hoiused	55 000	0
Kokku raha	59 851	17 569

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	0	892 253
Kokku nõuded ostjate vastu	0	892 253

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks			66 729
Üksikisiku tulumaks		140	8 128
Sotsiaalmaks		1 954	24 983
Kohustuslik kogumispension			1 027
Töötuskindlustusmaksed		192	680
Ettemaksukonto jääk	2 572		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 572	2 286	101 547

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	250 000		250 000	
Kokku muud nõuded	250 000		250 000	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	100 000	100 000		
Kokku muud nõuded	100 000	100 000		

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	199	199		
Kokku ettemaksed	199	199		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	0			
Kokku ettemaksed	0			

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
01.06.2008				
Soetusmaksumus	0			0
Akumuleeritud kulum	0			0
Jääkmaksumus	0			0
Ostud ja parendused	15 254		15 254	15 254
Amortisatsioonikulu	-508		-508	-508
31.12.2008				
Soetusmaksumus	15 254		15 254	15 254
Akumuleeritud kulum	-508		-508	-508
Jääkmaksumus	14 746		14 746	14 746
Ostud ja parendused		11 525	11 525	11 525
Amortisatsioonikulu	-3 048	-1 920	-4 968	-4 968
31.12.2009				
Soetusmaksumus	15 254	11 525	26 779	26 779
Akumuleeritud kulum	-3 556	-1 920	-5 476	-5 476
Jääkmaksumus	11 698	9 605	21 303	21 303

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Palgaarveldused	2 776	103 584
Puhkusereserv	2 738	32 452
Kokku võlad töövõtjatele	5 514	136 036

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	70 583	31 269	99 704
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2009	02.06.2008 - 31.12.2008	
Arvestatud tasu	0	140 249	

Kohustused likvideeritakse 2010. a. jooksul.

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	02.06.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	186 205	2 056 839
Leedu	782 016	142 560
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	968 221	2 199 399
Kokku müügitulu	968 221	2 199 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	02.06.2008 - 31.12.2008
Elamute ja mitteamuutuvate ehitus	968 221	1 234 302
Spordi- ja puhkerajatiste üldehitus	0	965 097
Kokku müügitulu	968 221	2 199 399

Lisa 11 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	02.06.2008 - 31.12.2008
Transporditeenused	2 882	0
Muud	2 500	0
Kokku muud äritulud	5 382	0

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa	85 392	157 430
Kokku tingimuslikud kohustused	85 392	157 430

Maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega.

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	02.06.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	116 655	383 447
Sotsiaalmaksud	48 727	71 493
Kokku tööjõukulud	165 382	454 940
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Aruande digitaalallkirjad

OÜ S&S (registrikood: 11508411) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM RANNIK	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 999
Kokku	321 238
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	321 238
Kokku	321 238

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	388 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 999
Kokku	321 238
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	321 238
Kokku	321 238

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	968221	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Gladkov	37103256510	Eesti	20000 EEK
Siim Rannik	36506150216	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56629580
Mobiiltelefon	+372 56697939
E-posti aadress	glottt@hotmail.ee