

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: S-MARTEN LADU OÜ

registrikood: 10761964

tänavatalu nimi, Uus-Suti
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rae küla

vald: Rae vald

postisihtnumber: 75301

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Kasutusrent	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

S-Marten Ladu OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on pakkuda AS Smarten Logistics klientidele nende kaupade tolli- ja aktsiisvormistusega ning tolli- ja aktsiisilaondusega seotud teenuseid. Kasutatava tollilao pindala on 216 m² ja kasutatava aktsiisilao pindala on ca 2573m². S-Marten Ladu OÜ omab kõikide toidu- ja esmatarbekaupade (s.h. aktsiisikaubad) ladustamisõigusi.

2009 aasta käibeks kujunes 6,8 miljonit krooni ja ettevõtte sai kasumit 19 649 krooni.

2009 aasta kujunes ettevõtte jaoks käsitlevate mahtude osas suhteliselt stabiilseks, mõõdukalt suurenes hoiustatava kauba maht, mis tingis olemasoleva laopinna suurendamise vajaduse.

Aktiisilao suurimaks kliendiks on jätkuvalt AS Liviko, kellele koostöös AS-ga Smarten Logistics pakutakse täislogistikateenuseid.

S-Marten Ladu OÜ 2010. aasta eesmärkideks on:

1. tagada tänastele klientidele stabiilselt parima kvaliteediga teenus
2. koostöös AS-ga Smarten Logistics hankida juurde uusi aktsiisilao partnereid;

S-Marten Ladu OÜ-l palgalisi töötajaid 2009 aasta jooksul ei olnud. Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 14 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt S-Marten Ladu OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
1. S-Marten Ladu OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 235 645	409 729	
Nõuded ja ettemaksed	42 452 171	19 974 697	2
Kokku käibevara	43 687 816	20 384 426	
Kokku varad	43 687 816	20 384 426	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	40 863 185	17 579 444	4
Kokku lühiajalised kohustused	40 863 185	17 579 444	
Kokku kohustused	40 863 185	17 579 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 760 982	2 755 856	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 649	5 126	
Kokku omakapital	2 824 631	2 804 982	
Kokku kohustused ja omakapital	43 687 816	20 384 426	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	6 775 055	4 319 685	
Muud äritulud		5 385	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 092 565	-3 053 651	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 717 312	-1 316 624	
Muud ärikulud	-331	-4 288	9
Ärikasum (-kahjum)	-35 153	-49 493	
Finantstulud ja -kulud	54 802	54 619	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 649	5 126	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 649	5 126	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-35 153	-49 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 517 907	-11 963 694
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 283 741	12 280 266
Kokku rahavood äritegevusest	730 681	267 079
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	95 235	217
Kokku rahavood investeerimistegevusest	95 235	217
Kokku rahavood	825 916	267 296
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	409 729	142 433
Raha ja raha ekvivalentide muutus	825 916	267 296
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 235 645	409 729

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 755 856	2 799 856
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 126	5 126
31.12.2008	40 000	4 000	2 760 982	2 804 982
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			19 649	19 649
31.12.2009	40 000	4 000	2 780 631	2 824 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S-Marten Ladu OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, 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.

S-Marten Ladu OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, 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 aastaaruandes avalikustatud.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga

valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid 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.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

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.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidele. 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 potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 6.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. S-Marten Ladu OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) emaettevõtet ning emaettevõtte omanikke;
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nende lähisugulasi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Ettevõtte tulud tekivad peamiselt aktsiisilao teenuste osutamisest.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	416 246	1 320 522
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 024	28 939
Muud nõuded	41 989 715	18 570 617
Viitlaekumised	14 186	54 619
Kokku Nõuded ja ettemaksed	42 452 171	19 974 697

Lisa 3 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	4 398 240	2 648 600

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	77 385	96 574
Maksuvõlad	40 785 495	17 482 870
Muud võlad	305	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 863 185	17 579 444

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 437 428	4 228 202
Suurbritannia		91 483
Soome	337 627	
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 775 055	4 319 685
Kokku müügitulu	6 775 055	4 319 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Logistikateenus	6 723 771	4 269 155
Tollimaakleriteenus	51 284	50 530
Kokku müügitulu	6 775 055	4 319 685

Lisa 7 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud		5 385
Kokku muud äritulud		5 385

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

S-Marten Ladu OÜ-l palgalisi töötajaid 2009 aasta jooksul ei olnud.
Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Lisa 9 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	25	152
Trahvid, viivised ja hüvitised	305	4 109
Muud	1	27
Kokku muud ärikulud	331	4 288

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Smarten Logistics AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Aconto OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	1 175 663	2 182 415
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	802	788

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	6 574 374	1 625 522	3 774 602	12 064 401 175 663
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 931		14 963	

Aruande digitaalallkirjad

S-MARTEN LADU OÜ (registrikood: 10761964) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MILLER	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 760 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 649
Kokku	2 780 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	6723771	99.24%	Jah
Tollimaaklerite tegevus	52293	51284	0.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Smarten Logistics	10097532	Uus-Suti,	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6135800
Faks	+372 6135850
E-posti aadress	toll@smarten.ee