

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: OÜ SPA Sanitaartehnika

registrikood: 10921899

tänavanimi, Rävala 19-112
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

postisihthumber: 10143

maakond: Harju maakond

telefon: +372 66 16 491

info@spanet.ee

e-posti aadress:

veebilehe aadress: www.spanet.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Spa Sanitaartechnika OÜ alustas tegevust 2004. aastal. Ettevõtte tegevusalaks on sanitaartechnika müük. Tootevalikusse kuuluvad valamud, segistid, dušisegistid, vannid ja muud sanitaartechnilised tooted.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu oli **5 784 635** krooni, langedes oluliselt võrreldes 2009. aastaga 46,6%. Käibe langus on peamiselt seotud turul toimuva üldise majandustegevuse langusega, samuti otsustati lõpetada mittetasuvuse tõttu Läti tütarettevõtte tegevus. Müük toimus peamiselt Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Spa Sanitaartechnika OÜ 2008. a. puhaskahjum oli **3 781 763** krooni, mis tulenes Läti tütarettevõtte likvideerimisest.

Personal

Spa Sanitaartechnika OÜ –s töötas aruandeperioodil keskmiselt 3 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 275 655 krooni, sealhulgas sotsiaalmaks 69 839 krooni. Tütarettevõttes Rävala Äripind OÜ töötajaid polnud. Juhatuseliikme tasusid aruandeprioodil ei makstud makstud.

Tütarettevõtted

2004. aastal asutati Läti Vabariigis tütarettevõtte SPA Santechnika SIA. 2009. aastal tütarettevõtte likvideeriti.

2005. aastal osteti tütarettevõtte Rävala Äripind OÜ, mille peamiseks eesmärgiks on äripinna haldus. Soetatud kinnisvara ruumes tegutseb ka SPA Sanitaartechnika OÜ esindus. 2010. aastal otsustati tütarettevõtte Rävala Äripind müüa.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Spa Sanitaartechnika OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada firma tegevuse jätkusuutlikkus. Päevakorras on uute klientide leidmine ja olemasoleva tutupositsiooni säilitamine. Arvestades üldist majandusolukorda tegeleb ettevõtte juhtkond aktiivselt kulude kärrega, püüdes võimalikult kiiresti reageerida turusituatsioonile. Oluliselt on plaanis vähendada personalikulusid, efektiivselt planeerida kaubatarne transpordikulud ja püüda võimalikult palju realiseerida kaup olemasolevatest laovarudest.

Ingrid Saks juhatuse liige2010

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Spa Sanitaartechnika OÜ juhatus kinnitab 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Spa Sanitaartechnika OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Ingrid Saks juhatuse liige

Tallinn,2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 931	177 140	2
Finantsinvesteeringud	2 273 913	0	3
Nõuded ja ettemaksed	11 000 279	5 008 404	4,6
Varud	3 168 175	4 229 590	7
Kokku käibevara	16 480 298	9 415 134	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	3 282 200	6
Materiaalne põhivara	305 386	8 338 186	8
Immateriaalne põhivara	38 339	1 694 890	9
Kokku põhivara	343 725	13 315 276	
Kokku varad	16 824 023	22 730 410	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 396 606	3 300 490	12
Võlad ja ettemaksed	2 793 286	2 850 306	13
Kokku lühiajalised kohustused	5 189 892	6 150 796	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 357 964	5 375 626	12
Kokku pikaajalised kohustused	5 357 964	5 375 626	
Kokku kohustused	10 547 856	11 526 422	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000 000	5 000 000	14
Ülekurss	1 125 000	1 125 000	
Kohustuslik reservkapital	110 567	110 567	
Muud reservid	0	1 146 058	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 822 363	3 707 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 781 763	114 760	
Kokku omakapital	6 276 167	11 203 988	
Kokku kohustused ja omakapital	16 824 023	22 730 410	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 784 635	10 650 576	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 904 787	-6 863 595	
Brutokasum (-kahjum)	1 879 848	3 786 981	
Turustuskulud	-55 328	-2 339 228	
Üldhalduskulud	-1 796 602	-534 380	
Muud äritulud	0	2 596	
Muud ärikulud	-3 170 316	-144 367	
Ärikasum (-kahjum)	-3 142 398	771 602	
Finantstulud ja -kulud	-639 365	-666 381	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 781 763	105 221	
Tulumaks		12 751	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 781 763	117 972	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 142 398	771 602	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	102 864	112 224	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	206 266	
Muud korrigeerimised	11 511 456	-319 463	
Kokku korrigeerimised	11 614 320	-973	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 991 875	262 932	
Varude muutus	-1 061 415	1 419 807	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-57 020	-619 268	
Makstud intressid	-639 408	-676 550	
Kokku rahavood äritegevusest	722 204	1 157 550	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-71 400	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 780	
Antud laenud	-139 606	-4 680	
Laekunud intressid	43	92	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-139 563	-69 208	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	262 490	1 155 160	
Saadud laenude tagasimaksed	-962 504	-1 365 133	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-461 574	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-21 836	-22 866	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisest	0	-350 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	12 360	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-721 850	-1 032 053	
Kokku rahavood	-139 209	56 289	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	177 140	125 132	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-139 209	56 289	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 281	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 931	177 140	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	5 000 000	1 125 000	4 000	0	4 967 411	11 096 411
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	1 146 058	-1 146 058	0
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	117 972	117 972
Muutused reservides	0	0	106 567	0	-106 567	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-10 395	-10 395
31.12.2008	5 000 000	1 125 000	110 567	1 146 058	3 822 363	11 203 988
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	0	-3 781 763	-3 781 763
Muutused reservides	0	0	0	0	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1 146 058	0	-1 146 058
31.12.2009	5 000 000	1 125 000	110 567	0	40 600	6 276 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spa Sanitaartechnika OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Spa Sanitaartechnika OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Spa Sanitaartechnika OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandena, kuna ettevõtte omas kahte 100% osalusega tütarettevõtet. 2009. aastal ettevõtte müüs tütarettevõtte osalused ja majandusaasta aruanne on ei ole konsolideeritud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades

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 tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kulukuks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Finantseerimisel laenuga lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärtust mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Muud masinad ja seadmed 10-15%
- Muu inventar 8-20%

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 hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatav kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-20%

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse

jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt muu omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu need kajastuvad bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingu väärtused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	35 650	125 503
Arvelduskontod	2 281	51 637
Kokku raha	37 931	177 140

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	0	0
Soetamine	0	0
Muud	2 273 913	2 273 913
31.12.2009	2 273 913	2 273 913
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	2 273 913	2 273 913

Tütarettevõtte Rävala Äripind müüakse 2010 aastal.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	73 383	269 876	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	18 043	
Muud nõuded	10 894 285	4 654 687	6
Ettemaksed	32 611	65 798	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	11 000 279	5 008 404	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	204 389	1 691	247 073
Üksikisiku tulumaks	0	3 676	0	52
Sotsiaalmaks	0	10 640	0	17 057
Kohustuslik kogumispension	0	323	0	1 080
Töötuskindlustusmaksed	0	678	0	484
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	18 795	16 352	20 607
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	238 501	18 043	286 353

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 444 126	0	3 444 126	
Intressinõuded	250 152	0	250 152	
Muud nõuded	7 200 007	0	7 200 007	
Kokku muud nõuded	10 894 285	0	10 894 285	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	700 000	0	700 000	
Intressinõuded	32 000	0	32 000	
Muud nõuded	7 204 687	4 654 687	2 550 000	
Kokku muud nõuded	7 936 687	4 654 687	3 282 000	

Laenunõue summas 2 739 446 EEK ja intressinõue summas 217 952 EEK on endise tütarettevõtte Rävala Äripind OÜ vastu. Muud nõuded sisaldab 7 200 000 krooni ulatuses nõuet aktsionäride vastu.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	2 914 766	4 085 857
Ettemaksed varude eest	253 409	143 733
Kokku varud	3 168 175	4 229 590

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007				
Soetusmaksumus	7 938 000	353 286	642 350	8 933 636
Akumuleeritud kulum	0	-130 106	-231 095	-361 201
Jääkmaksumus	7 938 000	223 180	411 255	8 572 435
Ostud ja parendused	0	71 400	0	71 400
Muud ostud ja parendused		71 400	0	71 400
Amortisatsioonikulu	0	-57 272	-35 331	-92 603
Müügid	0	0	-213 046	-213 046
31.12.2008				
Soetusmaksumus	7 938 000	424 686	265 443	8 628 129
Akumuleeritud kulum	0	-187 378	-102 565	-289 943
Jääkmaksumus	7 938 000	237 308	162 878	8 338 186
Lisandumised äriühenduste kaudu	-7 938 000	0	0	-7 938 000
Amortisatsioonikulu	0	-60 384	-34 416	-94 800
31.12.2009				
Soetusmaksumus	0	424 686	265 443	690 129
Akumuleeritud kulum	0	-247 762	-136 981	-384 743
Jääkmaksumus	0	176 924	128 462	305 386

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Muu materiaalne põhivara	0	376 907
Kokku	0	376 907

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 638 852	139 359	1 778 211
Akumuleeritud kulum	0	-63 362	-63 362
Jääkmaksumus	1 638 852	75 997	1 714 849
Lisandumised äriühenduste kaudu			0
Amortisatsioonikulu	0	-19 621	-19 621
Muud muutused	0	-338	-338
31.12.2008			
Jääkmaksumus	1 638 852	56 038	1 694 890
Lisandumised äriühenduste kaudu	-1 638 852	-9 635	-1 648 487
Amortisatsioonikulu	0	-8 064	-8 064
31.12.2009			
Jääkmaksumus	0	38 339	38 339

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad	31 466	31 466	0	
Kapitalirendikohustused kokku	31 466	31 466	0	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad	53 302	53 302	0	
Kapitalirendikohustused kokku	53 302	53 302	0	

Spa Sanitaartechnika OÜ rendib kapitalirendi tingimustel ühte transpordivahendit.

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	77 025	159 013
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	24 296	151 670
1-5 aasta jooksul	0	281 859

OÜ SPA Sanitaartechnikas on kasutusrendil üks sõiduauto. Rendileping on sõlmitud 5 aastaks intressimääradega 5,7% aastas, liising lõpeb 2012 aastal.

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	779 090	779 090	0	
Arvelduskrediit	1 564 661	1 564 661	0	
Krediitkaart	21 389	21 389	0	
Lühiajalised laenud kokku	2 365 140	2 365 140	0	
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	5 357 964	0	5 357 964	
Pikaajalised laenud kokku	5 357 964	0	5 357 964	
Kapitalirendikohustused kokku	31 466	31 466	0	
Laenukohustused kokku	7 754 570	2 396 606	5 357 964	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	221 228	221 228	0	
Arvelduskrediit	1 564 660	1 564 660	0	
Lühiajalised laenud kokku	1 785 888	1 785 888	0	
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	6 836 926	1 461 300	5 375 626	
Pikaajalised laenud kokku	6 836 926	1 461 300	5 375 626	
Kapitalirendikohustused kokku	53 302	53 302	0	
Laenukohustused kokku	8 676 116	3 300 490	5 375 626	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või eurodes.

Laenude tagatiseks on Sampo panga kasuks panditud järgmised varad:

1. Kommertspant SPA Sanitaartechnika OÜ vallasvarale summas 2 500 000.- krooni.
2. 4 isiku käendused, iga käendaja vastutuse rahaliseks maksimumsummaks on 3 500 000.- krooni
3. Hüpoteek kinnistule Rävala pst 19 väärtusega 9 000 000 krooni.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 778 241	1 312 068
Võlad töövõtjatele	13 538	29 118
Maksuvõlad	238 501	286 353
Muud võlad	77 353	0
Saadud ettemaksed	685 653	1 222 767
Kokku võlad ja ettemaksed	2 793 286	2 850 306

Lisa 14 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	5 000 000	5 000 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus (kr) 1 187 500		
Osade nimiväärtus (kr) 1 187 500		
Osade nimiväärtus (kr) 2 625 000		

Lisa 15 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 695 121	10 650 576
Itaalia	18 776	0
Läti	70 738	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 784 635	10 650 576
Kokku müügitulu	5 784 635	10 650 576
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük (47522)	5 784 635	10 650 576
Kokku müügitulu	5 784 635	10 650 576

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	205 816	663 733
Sotsiaalmaksud	69 839	221 017
Kokku tööjõukulud	275 655	884 750
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	72 000 000	0	7 200 000	24 874
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	733 847	0	739 725	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	12 540
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 216	0	42 055	198 867

SPA Sanitaartechnika OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ SPA Sanitaartehnika (registrikood: 10921899) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID SAKS	Juhatuse liige	30.12.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SPA Sanitaartechnika osanikele

Oleme auditeerinud OÜ SPA Sanitaartechnika raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 5 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud osas, mida on kirjeldatud Märkusega arvamuse avaldamise aluse lõigus, viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkus[tega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2009 kajastatud varud väärtuses 3 168 175 krooni. Meil ei olnud võimalik seisuga 31.12.2009 jälgida varude inventuuri läbiviimist, kuna meid määراتi audiitoriks pärast seda kuupäeva. Meie poolt kasutatavad muud praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust eelpool mainitud varude kohta nimetatud kuupäeval.

Ettevõtte ei ole lähtunud oma majandustegevuses Äriseadustik §159 (1) nõuetest.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ SPA Sanitaartechnika finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Urse Staub

Vandeaudiitori number 159

Urve Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 137

Lustivere küla Põltsamaa vald Jõgevamaa 48032

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 30.12.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SPA Sanitaartehnika (registrikood: 10921899) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URVE STAUB	Vandeaudiitor	30.12.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 822 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 781 763
Kokku	40 600
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 600
Kokku	40 600

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	5784635	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5034105
E-posti aadress	steve@spanet.ee