

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ SPAN

registrikood: 11799673

**tänava/talu nimi, Mõisa tee 5,
maja ja korteri number:**

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90401

telefon: +372 5038464, +372 5079860

e-posti address: spanoy@hotmail.ee

veebilehe address: www.span.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Span OÜ on asutatud detsembris 2009.a. metallist erinevate ehitusdetailide valmistamiseks ja müümiseks .

Aruandeaasta müügitulust moodustas mitteiluhoonete ehituse müügitulu 60% ja metallkonstruktsioonide tootmine Eesti ja Rootsi turgudele 37% .

Aruande koostamise aastal jätkme tavapäras majandustegevust metallitoodete tootmise alal . Tähelepanu alla jääb tellijate rahulolu tagamine ja lepingute täpne täitmine .Plaanis on võimaluse piires parandada töökeskkonda ja osaleda täiendkoolitustel.

Ettevõtte on maksejõuline, piisavate varadega ja kindlatel turupositsioonidel tegutsev tegus ettevõtte , kes on kinnitanud oma konkurentsivõimet, jätkusuutlikkust ja sotsiaalset stabiilsust ka majandusliku surutise oludes

Aastaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaruandes

Span OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 486	1 239	
Nõuded ja ettemaksud	196 486	90 275	2
Varud	12 216	15 237	
Kokku käibevarad	211 188	106 751	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 232	10 562	4
Immateriaalsed põhivarad	3 249	3 421	
Kokku põhivarad	15 481	13 983	
Kokku varad	226 669	120 734	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	86 626	94 269	5
Kokku lühiajalised kohustised	86 626	94 269	
Kokku kohustised	86 626	94 269	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 909	35 617	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 578	-11 708	7
Kokku omakapital	140 043	26 465	
Kokku kohustised ja omakapital	226 669	120 734	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	998 628	312 202	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-688 208	-189 135	10
Mitmesugused tegevuskulud	-32 015	-28 047	
Tööjõukulud	-157 635	-103 908	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 500	-2 058	4
Muud ärikulud	-3 684	-762	
Ärikasum (kahjum)	113 586	-11 708	
Muud finantstulud ja -kulud	-8	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 578	-11 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 578	-11 708	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	113 586	-11 708	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 500	2 058	4
Muud korrigeerimised	0	1	
Kokku korrigeerimised	3 500	2 059	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-106 211	-33 103	
Varude muutus	3 021	-10 710	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 643	56 780	
Makstud intressid	-8	0	
Kokku rahavood äritegevusest	6 245	3 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 998	-13 192	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 998	-13 192	
Kokku rahavood	1 247	-9 874	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 239	11 113	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 247	-9 874	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 486	1 239	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	35 617	38 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 708	-11 708
31.12.2015	2 556	23 909	26 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)		113 578	113 578
31.12.2016	2 556	137 487	140 043

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Span raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduses, EV Raamatupidamistoimkonna poolt väljaantud juhendites.

OÜ Span kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisa nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangakontol.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud on arvel soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina

Finantskohustised

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle

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 mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Seotud osapooled

Span OÜ on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks omanikke ja juhtkonda

Majanduskeskkonna ebakindlus

Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	187 676	187 676
Ostjatelt laekumata arved	187 676	187 676
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	8 809	8 809
Viitlaekumised	8 809	8 809
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 486	196 486
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	83 687	83 687
Ostjatelt laekumata arved	83 687	83 687
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16
Muud nõuded	6 572	6 572
Viitlaekumised	6 572	6 572
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 275	90 275

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 409		1 464
Üksikisiku tulumaks		2 009		915
Sotsiaalmaks		3 942		1 868
Kohustuslik kogumispension		220		99
Töötuskindlustusmaksed		227		136
Ettemaksukonto jääk	1		16	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	9 807	16	4 482

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		1 423	3 389	4 812	4 812
Akumuleeritud kulum		-48	-1 914	-1 962	-1 962
Jääkmaksumus		1 375	1 475	2 850	2 850
Ostud ja parendused	7 500	800	1 442	9 742	9 742
Amortisatsioonikulu	-875	-404	-779	-2 058	-2 058
Muud muutused			28	28	28
31.12.2015					
Soetusmaksumus	7 500	2 223	4 832	14 555	14 555
Akumuleeritud kulum	-875	-452	-2 666	-3 993	-3 993
Jääkmaksumus	6 625	1 771	2 166	10 562	10 562
Ostud ja parendused			4 998	4 998	4 998
Amortisatsioonikulu	-1 500	-445	-1 383	-3 328	-3 328
31.12.2016					
Soetusmaksumus	7 500	2 223	9 830	19 553	19 553
Akumuleeritud kulum	-2 375	-897	-4 049	-7 321	-7 321
Jääkmaksumus	5 125	1 326	5 781	12 232	12 232

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 460	55 460
Võlad töövõtjatele	21 359	21 359
Maksuvõlad	9 807	9 807
Kokku võlad ja ettemaksed	86 626	86 626
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	77 435	77 435
Võlad töövõtjatele	12 352	12 352
Maksuvõlad	4 482	4 482
Kokku võlad ja ettemaksed	94 269	94 269

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	14 697	7 775
Puhkusetasude kohustis	6 662	4 577
Kokku võlad töövõtjatele	21 359	12 352

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	109 990	19 127
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	27 497	4 782
Kokku tingimuslikud kohustised	137 487	23 909

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	792 736	163 018
Rootsi	178 029	126 112
Bulgaaria	27 863	23 072
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	998 628	312 202
Kokku müügitulu	998 628	312 202
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete valmistamine	373 277	163 018
Kauba müük	27 863	23 072
Ehitusteenused	597 488	126 112
Kokku müügitulu	998 628	312 202

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	645 010	139 926
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	25 636
Energia	10 195	11 181
Elektrienergia	3 466	2 860
Kütus	6 729	8 321
Transpordikulud	25 545	7 899
Töövahendid	387	1 702
Muud	7 071	2 791
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	688 208	189 135

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	118 760	77 616
Sotsiaalmaksud	38 875	26 292
Kokku tööjõukulud	157 635	103 908
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 809	6 572	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	141 324	37 044	62 563

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343 281	988 002	218 100	84 202

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	33 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2017

OÜ SPAN (registrikood: 11799673) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRGEN RANNAMA	Juhatuseliige	09.06.2017
UNO VALGRE	Juhatuseliige	09.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 578
Kokku	137 487
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 487
Kokku	137 487

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 578
Kokku	137 487
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	137 487
Kokku	137 487

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	373277	37.38%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	597488	59.83%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	27863	2.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jürgen Rannama	37906270014		639 EUR (Lihtomand)
Märt Mägi	37305100329		639 EUR (Lihtomand)
Uno Valgre	36103214715		639 EUR (Lihtomand)
Jepp 2U OÜ	11257725		639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038464
Mobiiltelefon	+372 5079860
E-posti aadress	spanoy@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.span.ee