

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ SPAN

registrikood: 11799673

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

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90401

telefon: +372 5038464, +372 5079860

e-posti aadress: spanoy@hotmail.ee

veebilehe aadress: 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 ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

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

Ettevõtte jätkas aruandeaastal metallkonstruktsioonide tootmisega Rootsi turgudele.

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 239	11 113	
Nõuded ja ettemaksed	90 275	57 172	2
Varud	15 237	4 527	
Kokku käibevara	106 751	72 812	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 562	2 850	4
Immateriaalne põhivara	3 421	0	
Kokku põhivara	13 983	2 850	
Kokku varad	120 734	75 662	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	94 269	37 489	5
Kokku lühiajalised kohustused	94 269	37 489	
Kokku kohustused	94 269	37 489	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 617	27 061	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 708	8 556	
Kokku omakapital	26 465	38 173	
Kokku kohustused ja omakapital	120 734	75 662	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	312 202	633 015	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-189 135	-478 986	9
Mitmesugused tegevuskulud	-28 047	-30 654	
Tööjõukulud	-103 908	-112 019	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 058	-2 215	
Muud ärikulud	-762	-443	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-11 708	8 698	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 708	8 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 708	8 556	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-11 708	8 698	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 058	2 215	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	368	
Muud korrigeerimised	1	1	
Kokku korrigeerimised	2 059	2 584	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 103	-53 818	
Varude muutus	-10 710	5 375	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	56 780	-416 184	
Laekunud intressid	0	6	
Makstud intressid	0	-148	
Kokku rahavood äritegevusest	3 318	-453 487	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 192	-1 423	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 663	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 192	240	
Kokku rahavood	-9 874	-453 247	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 113	464 360	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 874	-453 247	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 239	11 113	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	27 061	29 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 556	8 556
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Span OÜ 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuleeritud 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 "müügigootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus 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 müüdud 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

Aasta lõpu seisuga on jaotamata kasum 23909.-, millest oleks võimalik väljamaksta dividende summas 19127.- ja tulumaks sellelt 4782.-

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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 832	53 832
Ostjatelt laekumata arved	53 832	53 832
Muud nõuded	3 340	3 340
Viitlaekumised	3 340	3 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 172	57 172

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 464	4 951
Üksikisiku tulumaks		915	1 520
Sotsiaalmaks		1 868	2 798
Kohustuslik kogumispension		99	131
Töötuskindlustusmaksed		136	254
Ettemaksukonto jääk	16		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	4 482	9 654

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus			8 807	8 807	8 807
Akumuleeritud kulum			-3 133	-3 133	-3 133
Jääkmaksumus			5 674	5 674	5 674
Ostud ja parendused		1 423		1 423	1 423
Amortisatsioonikulu		-48	-2 167	-2 215	-2 215
Müügid			-5 418	-5 418	-5 418
Ümberklassifitseerimised			3 386	3 386	3 386
Muud ümberklassifitseerimised			3 386	3 386	3 386
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed		1 663
Transpordivahendid		1 663
Kokku		1 663

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 425	14 425
Võlad töövõtjatele	13 410	13 410
Maksuvõlad	9 654	9 654
Kokku võlad ja ettemaksed	37 489	37 489

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	7 775	9 503
Puhkusetasude kohustus	4 577	3 907
Kokku võlad töövõtjatele	12 352	13 410

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 018	591 913
Rootsi	126 112	41 102
Bulgaaria	23 072	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	312 202	633 015
Kokku müügitulu	312 202	633 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete valmistamine	289 130	296 276
Kauba müük	23 072	41 102
Ehitusteenused	0	295 637
Kokku müügitulu	312 202	633 015

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	139 926	128 992
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 636	37 742
Energia	11 181	10 565
Elektrienergia	2 860	3 369
Kütus	8 321	7 196
Alltöövõtutööd	0	266 785
Transpordikulud	7 899	14 215
Töövahendid	1 702	2 056
Muud	2 791	18 631
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	189 135	478 986

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	77 616	84 443
Sotsiaalmaksud	26 292	27 576
Kokku tööjõukulud	103 908	112 019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 572		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 044	62 563	429 934

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	218 100	84 202
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	279 346	227 383

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 000	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.08.2016

OÜ SPAN (registrikood: 11799673) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UNO VALGRE	Juhatuse liige	10.08.2016
JÜRGEN RANNAMA	Juhatuse liige	12.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 708
Kokku	23 909
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 909
Kokku	23 909

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 708
Kokku	23 909
Jaotamine	
Kokku	23 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	289131	92.61%	Jah
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	23071	7.39%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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