

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2021

aruandeaasta lõpp: 30.06.2022

ärinimi: SS Holding OÜ

registrikood: 12895723

tänavatalu nimi, Hobujaama tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 5038598

e-posti aadress: sirje@stpioneer.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

SS Holding OÜ põhitegevuseks on investeerimistegevused nii kinnisvarasse kui lühiajalistesse väärtpaberitesse.

COVID-19 pandeemia mõjutas jätkuvalt ja oluliselt aruandeaasta majandustegevust, finantsinvesteeringutele mõjus laastavalt Ukrainas toimuv sõjategevus.

Ettevõtte kavatseb järgmisel majandusaastal jätkata investeerimisalaste ja kinnisvara haldamisega seotud tegevustega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	265 584	20 352
Finantsinvesteeringud	402 083	349 486
Nõuded ja ettemaksed	18 288	23 969
Kokku käibevarad	685 955	393 807
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	1 689 824	1 883 942
Kokku põhivarad	1 689 824	1 883 942
Kokku varad	2 375 779	2 277 749
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	167 755	207 928
Võlad ja ettemaksed	8 445	10 500
Kokku lühiajalised kohustised	176 200	218 428
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	172 500	0
Kokku pikaajalised kohustised	172 500	0
Kokku kohustised	348 700	218 428
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500
Ülekurss	1 534 773	1 534 773
Kohustuslik reservkapital	350	350
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 698	422 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 242	98 197
Kokku omakapital	2 027 079	2 059 321
Kokku kohustised ja omakapital	2 375 779	2 277 749

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Müügitulu	82 755	75 643
Muud äritulud	35 277	175
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 793	-17 009
Mitmesugused tegevuskulud	-1 220	-5 090
Tööjõukulud	-8 345	-8 361
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 812	-16 021
Muud ärikulud	-1 680	-2 523
Ärikasum (kahjum)	73 182	26 814
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-82 668	82 693
Intressitulud	8	2
Intressikulud	-5 020	-6 052
Muud finantstulud ja -kulud	12 539	2 011
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 959	105 468
Tulumaks	-5 283	-7 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 242	98 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SS Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks. Raamatupidamise hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Ettevõtja on koostanud väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 33-50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Materiaalset põhivara amortiseerides võetakse arvesse selle lõppväärtus ja amortiseeritakse vaid sellest ülejäävat (amortiseeritavat) osa, tehes seda lineaarselt, lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 33-50 aastat;

masinad ja seadmed 5-6 aastat;

muu inventar 2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena võetakse arvesse ettevõtte juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Aruandes tuuakse välja nimetatud osapooltega teostatud majandustehingud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
30.06.2020	221 476	221 476
Soetamine	111 985	111 985
Müük müügihinnas või lunastamine	-68 679	-68 679
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	82 693	82 693
Muud	2 011	2 011
30.06.2021	349 486	349 486
Soetamine	191 193	191 193
Müük müügihinnas või lunastamine	-55 929	-55 929
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-85 659	-85 659
Muud	2 992	2 992
30.06.2022	402 083	402 083

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2022	30.06.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	520	340
Üksikisiku tulumaks	96	96
Sotsiaalmaks	193	178
Kohustuslik kogumispension	10	10
Töötuskindlustusmaksed	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	831	636

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
30.06.2020		
Soetusmaksumus	1 918 944	1 918 944
Akumuleeritud kulum	-26 269	-26 269
Jääkmaksumus	1 892 675	1 892 675
Ostud ja parendused	7 288	7 288
Amortisatsioonikulu	-16 021	-16 021
30.06.2021		
Soetusmaksumus	1 926 232	1 926 232
Akumuleeritud kulum	-42 290	-42 290
Jääkmaksumus	1 883 942	1 883 942
Müügid	-180 306	-180 306
Amortisatsioonikulu	-13 812	-13 812
30.06.2022		
Soetusmaksumus	1 741 232	1 741 232
Akumuleeritud kulum	-51 408	-51 408
Jääkmaksumus	1 689 824	1 689 824

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	82 755	75 643
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	19 602	15 122

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraettevõtte	150 000	150 000			3	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000					
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	190 255	17 755	172 500		2,35	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	190 255	17 755	172 500				
Laenukohustised kokku	340 255	167 755	172 500				

	30.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringulaen	207 928	207 928			2,75	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	207 928	207 928					
Laenukohustised kokku	207 928	207 928					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2022	30.06.2021
Ehitised	469 233	469 233
Kokku	469 233	469 233

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	34 694	0
Muud	583	175
Kokku muud äritulud	35 277	175

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Palgakulu	-4 627	-6 000
Sotsiaalmaksud	-2 344	-2 361
Kokku tööjõukulud	-6 971	-8 361
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	30.06.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200 000	50 000	150 000	0
Kokku laenukohustised	0	200 000	50 000	150 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2021 - 30.06.2022	01.07.2020 - 30.06.2021
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.12.2022

SS Holding OÜ (registrikood: 12895723) 01.07.2021 - 30.06.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE SIRITA SOMELAR	Juhatuse liige	14.12.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 242
Kokku	488 456
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	488 456
Kokku	488 456

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	495 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 242
Kokku	488 456
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	488 456
Kokku	488 456

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	82755	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Sirita Somelar	46407262720	Eesti	3500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038598
E-posti aadress	sirje@stpioneer.ee