

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2019

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: SS Holding OÜ

registrikood: 12895723

tänava/talu nimi, Hobujaama tn 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta olulisimaks investeeringuks peab juhatus kinnisvara soetamist ja parendamist Tallinnas ca 191 000 euro eest

COVID-19 pandeemia levik maailmas ja Eestis mõjutas oluliselt teise poolaasta käivet, mis on 40 % madalam eelmise majandusaastaga võrreldes.

Ettevõtte kavatseb järgmisel majandusaastal jätkata investeerimisalaste ja kinnisvara haldamisega seotud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	69 390	233 239	
Finantsinvesteeringud	221 476	186 409	2
Nõuded ja ettemaksed	46 294	55 034	
Kokku käibevarad	337 160	474 682	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	1 892 675	1 714 473	4
Kokku põhivarad	1 892 675	1 714 473	
Kokku varad	2 229 835	2 189 155	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 963	16 479	5
Võlad ja ettemaksed	13 820	13 166	
Kokku lühiajalised kohustised	30 783	29 645	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	207 928	224 891	5
Kokku pikaajalised kohustised	207 928	224 891	
Kokku kohustised	238 711	254 536	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	
Ülekurss	1 534 773	1 534 773	
Kohustuslik reservkapital	350	350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 995	244 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 506	151 183	
Kokku omakapital	1 991 124	1 934 619	
Kokku kohustised ja omakapital	2 229 835	2 189 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Müügitulu	87 998	137 825
Muud äritulud	2 686	799
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 946	-23 794
Mitmesugused tegevuskulud	-1 806	-1 905
Tööjõukulud	-3 411	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 219	-11 974
Muud ärikulud	-237	-2 960
Ärikasum (kahjum)	60 065	97 991
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20 838	26 345
Intressitulud	2	37 764
Intressikulud	-6 541	-10 637
Muud finantstulud ja -kulud	13 392	3 470
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 756	154 933
Tulumaks	-6 250	-3 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 506	151 183

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda 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 õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdsväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdsväärtuse 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

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitise kasulik tööiga on 33-50 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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 maksimisega 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	
30.06.2018	309 590	309 590
Soetamine	141 487	141 487
Müük müügihinnas või lunastamine	-275 191	-275 191
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 523	10 523
30.06.2019	186 409	186 409
Soetamine	22 969	22 969
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 098	12 098
30.06.2020	221 476	221 476

Dividende finantsinvesteeringutelt saadi 1295 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2020	30.06.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	240		710
Üksikisiku tulumaks	97		
Erisoodustuse tulumaks			6
Sotsiaalmaks	178		
Kohustuslik kogumispension	10		
Töötuskindlustusmaksed	12		
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	537		716

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
30.06.2018		
Soetusmaksumus	1 059 275	1 059 275
Akumuleeritud kulum	-1 076	-1 076
Jääkmaksumus	1 058 199	1 058 199
Ostud ja parendused	668 248	668 248
Amortisatsioonikulu	-11 974	-11 974
30.06.2019		
Soetusmaksumus	1 727 523	1 727 523
Akumuleeritud kulum	-13 050	-13 050
Jääkmaksumus	1 714 473	1 714 473
Ostud ja parendused	191 421	191 421
Amortisatsioonikulu	-13 219	-13 219
30.06.2020		
Soetusmaksumus	1 918 944	1 918 944
Akumuleeritud kulum	-26 269	-26 269
Jääkmaksumus	1 892 675	1 892 675

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	87 998	137 825
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 946	17 854

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	224 891	16 963	207 928		2,75	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	224 891	16 963	207 928				
Laenukohustised kokku	224 891	16 963	207 928				

	30.06.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	241 370	16 479	224 891	0	2,75	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	241 370	16 479	224 891				
Laenukohustised kokku	241 370	16 479	224 891				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2020	30.06.2019
Ehitised	469 233	472 511
Kokku	469 233	472 511

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Muud	2 686	799
Kokku muud äritulud	2 686	799

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Palgakulu	-2 460	0
Sotsiaalmaksud	-951	0
Kokku tööjõukulud	-3 411	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

01.07.2019 - 30.06.2020	Saadud intressid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Terra OÜ	22 500

01.07.2018 - 30.06.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
EFTA Business Forecast OÜ	85 000	193 553	6	EUR	2020
Terra OÜ	198 500	598 500	3	EUR	2022
SS Pioneer OÜ					

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2019 - 30.06.2020	01.07.2018 - 30.06.2019
Arvestatud tasu	2 500	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.08.2020

SS Holding OÜ (registrikood: 12895723) 01.07.2019 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE SIRITA SOMELAR	Juhatuse liige	16.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	370 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 506
Kokku	452 501
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	422 501
Kokku	452 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	87998	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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