

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

ärinimi: SS Holding OÜ

registrikood: 12895723

tänava/talu 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 Seotud osapooled	10
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 670 000 euro eest

Tegevjuhtkonnale aruandeperioodi jooksul tasusid ei arvestatud ega makstud.

Ettevõtte kavatses järgmise majandusaastal jätkata investeerimisalaste ja kinnisvara haldamisega seotud tegevustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	233 239	554 124	
Finantsinvesteeringud	186 409	309 590	2
Nõuded ja ettemaksed	55 034	506 713	
Kokku käibevarad	474 682	1 370 427	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	593 553	
Kinnisvarainvesteeringud	1 714 473	1 058 199	4
Kokku põhivarad	1 714 473	1 651 752	
Kokku varad	2 189 155	3 022 179	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 479	15 823	5
Võlad ja ettemaksed	13 166	12 339	
Kokku lühiajalised kohustised	29 645	28 162	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	224 891	249 458	5
Kokku pikaajalised kohustised	224 891	249 458	
Kokku kohustised	254 536	277 620	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	
Ülekurss	1 534 773	2 499 000	
Kohustuslik reservkapital	350	350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 813	-2 133	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 183	243 842	
Kokku omakapital	1 934 619	2 744 559	
Kokku kohustised ja omakapital	2 189 155	3 022 179	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.06.2019	2017
Müügitulu	137 825	20 788
Muud äritulud	799	250 512
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 794	-16 683
Mitmesugused tegevuskulud	-1 905	-5 096
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 974	-1 076
Muud ärikulud	-2 960	-31 182
Ärikasum (kahjum)	97 991	217 263
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 345	20 738
Intressitulud	37 764	14 869
Intressikulud	-10 637	-7 725
Muud finantstulud ja -kulud	3 470	22 447
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 933	267 592
Tulumaks	-3 750	-23 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 183	243 842

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 väärtvapabereid (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 õiglasel 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	
31.12.2016	261 815	261 815
Soetamine	497 307	497 307
Müük müügihinnas või lunastamine	-465 697	-465 697
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 165	16 165
31.12.2017	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

Dividende finantsinvesteeringutelt saadi 3470 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2019		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	3 750
Käibemaks		710	0	220
Erisoodustuse tulumaks		6		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	0
Ettemaksukonto jääk	0		5 728	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		716	5 728	3 970

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	472 511	472 511
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	472 511	472 511
Ostud ja parendused	586 764	586 764
Amortisatsioonikulu	-1 076	-1 076
31.12.2017		
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

	01.01.2018 - 30.06.2019	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	137 825	20 788
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	17 854	5 591

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	265 281	15 823	249 458	0	2,75	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	265 281	15 823	249 458				
Laenukohustised kokku	265 281	15 823	249 458				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.06.2019	31.12.2017
Ehitised	472 511	472 511
Kokku	472 511	472 511

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2018 - 30.06.2019	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	250 000
Muud	799	512
Kokku muud äritulud	799	250 512

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

01.01.2018 - 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 ettevõttjad					
EFTA Business Forecast OÜ	85 000	193 553	6	EUR	2020
Terra OÜ	198 500	598 500	3	EUR	2022
SS Pioneer OÜ					

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Veera OÜ							
EFTA Business Forecast OÜ	108 553	0	0	0	6	EUR	2020
Terra OÜ	400 000	0	0	0	3	EUR	2022
SS Pioneer OÜ	0	0	1 500	1 500	3	EUR	2017

Ostud ja müügid

	01.01.2018 - 30.06.2019	2017
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	600	1 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2019

SS Holding OÜ (registrikood: 12895723) 01.01.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE SIRITA SOMELAR	Juhatuse liige	09.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	244 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 183
Kokku	395 996
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	137825	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