

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.11.2007
aruandeaasta lõpp: 31.12.2008

ärinimi: Santum OÜ
registrikood: 11439012

tänav: Kastani 60-3
linn: Tartu
postisihtnumber: 50410
maakond: Tartumaa

telefon: +372 5302 3442
e-posti aadress: santum@santum.eu
veebileht: www.santum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid.....	10
Lisa 2 Raha.....	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Varud.....	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6 Laenukohustused	14
Lisa 7 Maksud.....	14
Lisa 8 Osakapital.....	14
Lisa 9 Müügitulu.....	14
Lisa 10 Muud äritulud	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Muud ärikulud.....	15
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud.....	15
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 16 Laenude tagatised.....	16
Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	16
Majandusaasta aruande allkirjad	17
Majandusaasta kasumi/kahjumi jaotamise ettepanek	18
Tegevusalade loetelu	19

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

Majandusaasta kasumi/kahjumi jaotamise ettepanek
Tegevusalade loetelu

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Santum OÜ on registreeritud äriregistris novembris 2007.aastal ning ettevõtte peamiseks tegevusalaks on metallist varikatuste valmistamine, müük ja paigaldus.

Tulud, kulud ja kasum (kahjum)

Perioodil 29.11.2007 – 31.12.2008.a. moodustas Santum OÜ müügitulu 435 483 krooni ning müügitulust 100 % moodustas müük Eesti Vabariigis.

Kõik metallist varikatuste tootmiseks vajaminevad materjalid ja teenused hangiti Eesti tarnijatelt (nt. varikatuste raamid MetallVikur OÜ-lt, pelkitööd Fasmerk OÜ-lt, pulbervärvimine Värvispectrum OÜ-lt)

Santum OÜ aruandeperioodi kahjumiks kujunes -21 971 krooni.

Kahjumi kujunemist mõjutasid eelkõige järgmised asjaolud:

- ettevõtte aktiivne majandustegevus algas aprillis 2008.a., olukorras, kus ülemaailmne majanduskriis mõjutas tugevalt ettevõtlusega seonduvat;
- alustava ettevõtte kujunesid Santum OÜ mitmesugused tegevuskulud üsna suureks ja neist suurema osa moodustasid turustuskulud;
- kahjumi kujunemist mõjutasid kindlasti ka finantskulud, mis olid seotud investeerimislaenu ja arvelduskrediidi intressidega.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 164 001 krooni .

Personal

Santum OÜ keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 1 ja aruandeperioodi tööjõukulud olid 27 174 krooni.

Ettevõtte juhatus oli aruandeperioodil üheliikmeline. Ettevõtte juhatusel aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil langes Santum OÜ murdvarguse ohvriks, kus kurjategija(d) viisid ettevõtte laost ära ca 190 000 krooni väärtuses varikatuseid ja ka laos olnud tööriistu. Kogu laos olnud kaup ja muud esemed olid kindlustatud ning Santum OÜ-le laekus kindlustusfirmalt kindlustushüvitis ca 140 000 krooni ulatuses. Vargusega seoses on politseis algatatud ka vastav uurimine, mis tegevusaruande koostamise päeval veel kestab.

Bilansipäeva järgselt valiti Santum OÜ juhatusse uus liige ja uuel majandusaastal on ettevõtte juhatuses kaks liiget.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Santum OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine Eestis. Ettevõtte ootuste kohaselt on 2009. aastal müügi kasv ca 10 %. Planeerime ka müüki mujal Euroopa Liidus (nt. Lätis, Soomes).

Kuna aruandeperioodi tulemuseks kujunes kahjum, mis viis ettevõtte omakapitali vastuollu äriseadustikus kehtestatud nõuetega, siis planeerib Santum OÜ järgmiseks majandusaastaks viia omakapital seadusega kooskõlla. Üheks tegevuseks selles suunas on kindlasti kulude kokkuvõtte. Üheks kokkuvõtte allikaks on mitmesugused tegevuskulud, kuna alustava ettevõtte etapist oleme väljasaamas. Samuti oleme uueks majandusaastaks väljatöötanud tõhusama turundusplaani, mis peaks varikatuste müüki suurendama ja turustuskulusid kokkuvõtte. Viimase võimalusena on ettevõtte osanik nõus loobuma ka ettevõttele antud pikaajalisest laenust, et viia omakapital seadusega vastavusse.

Carolina Loog
Juhatuse liige

07. august 2009

Artur Leer
Juhatuse liige

07. august 2009

Raamatupidamise aastaaruanne

29.11.2007 - 31.12.2008

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 16 toodud Santum OÜ 29.11.2007.a.kuni 31.12.2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Santum OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Santum OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Carolina Loog
Juhatus liige

07. august 2009

Artur Leer
Juhatus liige

07. august 2009

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2008	Algbilanss 29.11.2007
Raha	2	31 234	40 000
Nõuded ostjate vastu	3	12 150	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	1 254	
Ettemaksed teenuste eest		28 089	
Varud	4	198 591	
Käibevara kokku		271 318	40 000
Materiaalne põhivara	5	135 013	
Põhivara kokku		135 013	
AKTIVA KOKKU		406 331	40 000
PASSIVA			
Laenukohustused	6	132 079	
Võlad tarnijatele		41 586	
Maksuvõlad	7	1 475	
Lühiajalised kohustused kokku		175 140	
Pikaajalised laenukohustused	6	213 162	
Pikaajalised kohustused kokku		213 162	
Kohustused kokku		388 302	
Osakapital nimiväärtuses	8	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum / kahjum		-21 971	
Omakapital kokku		18 029	40 000
PASSIVA KOKKU		406 331	40 000

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa	29.11.2007 – 31.12.2008
Müügitulu	9	435 483
Muud äritulud	10	3 885
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-186 159
Mitmesugused tegevuskulud	12	-198 808
Tööjõukulud		
Palgakulu		-19 757
Sotsiaalmaksud		-7 417
Põhivara kulum	5	-28 988
Muud ärikulud	13	-14
Ärikasum (-kahjum)		-1 593
Finantstulud ja -kulud	14	-20 378
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-21 971
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-21 971

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa	2008	29.11.2007
Ärikasum		-1 593	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	5	28 988	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-41 493	0
Varude muutus		-198 591	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		43 061	0
Makstud intressid	14	-20 384	0
Kokku rahavood äritegevusest		-190 012	0
 Materiaalse põhivara soetus	5	-164 001	0
Saadud intressid	14	6	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-163 995	0
 Laekunud osakapitali sissemakse	8	0	40 000
Saadud laenud		414 139	0
Tasutud laenud		-68 898	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		345 241	40 000
 Rahavood kokku		-8 766	40 000
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-8 766	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		31 234	40 000

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 29.11.2007	40 000		40 000
Aruandeaasta puhaskasum/ - kahjum	-	-21 971	-21 971
Saldo 31.12.2008	40 000	-21 971	18 029

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Santum OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava 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.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded

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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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 10 000 krooni. 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 10 000 krooni, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised	50 aastat;
masinad ja seadmed	3-6 aastat;
muu inventar	2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

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 Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Santum OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesh bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi,

mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis. Oluliste bilansipäevajärgsete sündmuste olemasolul on vastavate sündmuste sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

	Valuuta	31.12.2008	29.11.2007
Kassa	EEK	22 376	
Arvelduskonto	EEK	8 858	40 000
Kokku		31 234	40 000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	29.11.2007
Ostjate tasumata summad	12 150	0
Kokku	12 150	0

Lisa 4 Varud

	31.12.2008	29.11.2007
Valmistoodang	186 991	0
Ettemaksed tarnijatele	11 600	0
Kokku	198 591	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus 29.11.2007	0	0
Soetamine	164 001	164 001
Soetusmaksumus 31.12.2008	164 001	164 001
 Akumuleeritud kulum 29.11.2007	 0	 0
Arvestatud kulum	28 988	28 988
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	28 988	28 988
 Jääkmaksumus 29.11.2007	 0	 0
Jääkmaksumus 31.12.2008	135 013	135 013

Lisa 6 Laenukohustused

	Kohustuse jääk	Makse- tähtajaga kuni 1 a.	Makse- tähtajaga üle 1 a.	Makse- tähtaeg	Intressi määr	Alus- valuuta
31.12.2008						
Pangalaenud	201 241	132 079	69 162			
s.h. investeerimislaen	121 103	51 941	69 162	2011	12%	EEK
s.h. arvelduskrediit	80 139	80 139	-	-	11%	EEK
Muud laenud * (lisa 23)	144 000	0	144 000	2011	0%	EEK
Kokku	345 241	132 079	213 162			
29.11.2007						
Pangalaenud	0	0	0			
Muud laenud	0	0	0			
Kokku	0	0	0			

* Muud laenud on ettevõtte osanikult saadud intressivaba laen.

Lisa 7 Maksud

Maksude ettemaksed	31.12.2008	29.11.2007
Käibemaks	1 254	0
Maksuvõlad		
	31.12.2008	29.11.2007
Sotsiaalmaks	1 436	0
Töötuskindlustusmakse	39	0
Kokku	1 475	0

Lisa 8 Osakapital

	31.12.2008	29.11.2007
Osade arv	400	400
Osa nimiväärtus	100	100

Iga osa annab üldkoosolekul ühe hääle.

Lisa 9 Müügitulu

Tegevusalade lõikes	29.11.2007-31.12.2008
Varikatuste müük ja paigaldus	435 483
Kokku	435 483
Geograafiliste piirkondade lõikes	
	29.11.2007-31.12.2008
Eesti	435 483
Kokku	435 483

Lisa 10 Muud äritulud

	29.11.2007-31.12.2008
Muud tulud	3 885
Kokku	3 885

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	29.11.2007-31.12.2008
Tooraine ja materjal	-124 220
Remondimaterjalid ja inventar	-52 694
Alltöövõttud	-9 245
Kokku	-186 159

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	29.11.2007-31.12.2008
Turustuskulud	-112 012
Transpordivahenditega seotud kulud	-38 846
Rendikulud	-19 173
Muud	-15 753
Bürookulud	-13 024
Kokku	-198 808

Lisa 13 Muud ärikulud

	29.11.2007-31.12.2008
Viivised	-14
Kokku	-14

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

	29.11.2007-31.12.2008
Intressitulud pangaarvelt	6
Finantstulud kokku	6
Intressikulud laenudelt	-20 384
Finantstulud ja -kulud kokku	-20 378

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

Santum OÜ-l puudub kontrolliv osapool.

Kohustused seotud osapooltele	31.12.2008	29.11.2007
Laen osanikult (lisa 6)	144 000	0

Lisa 16 Laenude tagatised

Investeeringislaenu (saldo 31.12.2008 seisuga oli 121 103 krooni) tagatiseks on seatud ettevõtte osaniku käendus ja KredEx'i käendus.

Arvelduskrediidi (saldo 31.12.2008 seisuga oli 80 139 krooni) tagatiseks on seatud ettevõtte osaniku käendus ja KredEx'i käendus.

Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil langes Santum OÜ murdvarguse ohvriks, kus kurjategija(d) viisid ettevõtte laost ära ca 190 000 krooni väärtuses varikatuseid ja ka laos olnud tööriistu. Kogu laos olnud kaup ja muud esemed olid kindlustatud ning Santum OÜ-le laekus kindlustusfirmalt kindlustushüvitis ca 140 000 krooni ulatuses. Vargusega seoses on politseis algatatud ka vastav uurimine.

Bilansipäeva järgselt valiti Santum OÜ juhatusse uus liige ja uuel majandusaastal on ettevõtte juhatuses kaks liiget.

Majandusaasta aruande allkirjad

Santum OÜ juhatus on koostanud 31.12.2008 lõppenud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Carolina Loog
Juhatus liige

07. august 2009

Artur Leer
Juhatus liige

07. august 2009

Majandusaasta kasumi/kahjumi jaotamise ettepanek

Santum OÜ puhaskahjum 31.12.2008 seisuga on järgmine:

Aruandeaasta puhaskahjum	-21 971
--------------------------	---------

Santum OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule järgneva ettepaneku :

- jätta aruandeaasta kahjum jaotamata.

	07. august 2009
Carolina Loog	
Juhatuse liige	

	07. august 2009
Artur Leer	
Juhatuse liige	

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 29.11.2007 – 31.12.2008 tegevusalad	Summad
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine (25991)	435 483
Kokku	435 483

Kavandatavad tegevusalad aruandeperioodiks 1.1. – 31.12.2009

Mujal liigitamata metalltoodete tootmine (25991)

Carolina Loog
Juhatuse liige

07. august 2009

Artur Leer
Juhatuse liige

07. august 2009

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11439012	Santum OÜ	29.11.2007	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	santum@santum.eu
Mobiiltelefon	+372 53023442
Interneti WWW aadress	www.santum.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Carolina Loog	47604116541		40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	25991	435483	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

Santum OÜ (registrikood: 11439012) 29.11.2007 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Carolina Loog (Juhatuse liige) - kinnitanud 10.08.2009