

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ SPAN

registrikood: 11799673

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

alevik: Uuemõisa alevik

vald: Ridala vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal suurenes ettevõtte põhitegevuse müügitulu 19% .
Suuremad tellijad aruandeaastal on Fortem Holding OÜ, Abimerk OÜ ja Bauest OÜ.
Peatöövõtjana valmib 2014.majandusaastal kaks külmhoonet Haapsalus .

Ettevõtte jätkab tavapäraselt majandustegevust metallitoodete tootmise alal .Tähelepanu alla jääb tellijate rahulolu tagamine ja lepingute täpne täitmine .Võimaluse piires parandada töökeskkonda ja osaleda täiendkoolitustel.

Ettevõtte on maksejõuline, piisavate varadega ja kindlatel turupositsioonidel tegutsev tegus ettevõtte , kes on kinnitanud oma konkurentsivõimet, jätkusuutlikkust ja sotsiaalset stabiilsust ka majandusliku surutise oludes

Span OÜ majandustegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu	1169136	307026
Puhaskasum	22118	742
Puhasrentaabilus	1,89%	0,24%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,05	1,02
ROA – varade tulukus	4,58%	2,04%
ROE – omakapitali tulukus	74,68%	9,89%
käibe kasv / - kahanemine kordades	3,8	1,2

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	464 360	7 275	2
Nõuded ja ettemaksed	3 354	13 978	3
Varud	9 902	8 213	
Kokku käibevara	477 616	29 466	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 674	6 972	5
Kokku põhivara	5 674	6 972	
Kokku varad	483 290	36 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	453 673	28 939	7
Kokku lühiajalised kohustused	453 673	28 939	
Kokku kohustused	453 673	28 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 943	4 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 118	742	
Kokku omakapital	29 617	7 499	
Kokku kohustused ja omakapital	483 290	36 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 169 136	307 026	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 044 731	-214 928	11
Mitmesugused tegevuskulud	-23 137	-20 343	12
Tööjõukulud	-76 153	-68 942	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 198	-769	
Muud ärikulud	-259	-565	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 658	1 479	
Muud finantstulud ja -kulud	-540	-737	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 118	742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 118	742	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 658	1 479	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 198	769	
Kokku korrigeerimised	2 198	769	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 624	43 554	
Varude muutus	-1 689	-6 998	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	424 734	-12 749	
Laekunud intressid	6	0	
Makstud intressid	-546	-737	
Kokku rahavood äritegevusest	457 985	25 318	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-900	-5 417	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-900	-5 417	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 626	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-12 626	
Kokku rahavood	457 085	7 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 275	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	457 085	7 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	464 360	7 275	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	4 201	6 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)		742	742
31.12.2012	2 556	4 943	7 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 118	22 118
31.12.2013	2 556	27 061	29 617

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 Toimkonna 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 21/79 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

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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskonto pangas	464 360	7 275
Kokku raha	464 360	7 275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 827	2 827
Ostjatelt laekumata arved	2 827	2 827
Muud nõuded	527	527
Viitlaekumised	527	527
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 354	3 354
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 668	12 668
Ostjatelt laekumata arved	12 668	12 668
Ettemaksed	1 310	1 310
Tulevaste perioodide kulud	1 310	1 310
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 978	13 978

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	187	261
Üksikisiku tulumaks	920	800
Erisoodustuse tulumaks		1
Sotsiaalmaks	1 746	1 563
Kohustuslik kogumispension	84	76
Töötuskindlustusmaksed	158	199
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 095	2 900

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 490	2 490	2 490
Akumuleeritud kulum	-166	-166	-166
Jääkmaksumus	2 324	2 324	2 324
Ostud ja parendused	5 417	5 417	5 417
Amortisatsioonikulu	-769	-769	-769
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 907	7 907	7 907
Akumuleeritud kulum	-935	-935	-935
Jääkmaksumus	6 972	6 972	6 972
Ostud ja parendused	900	900	900
Amortisatsioonikulu	-2 198	-2 198	-2 198
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

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	16 848	15 720
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	16 849	15 720

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	439 351	439 351		
Võlad töövõtjatele	11 227	11 227		
Maksuvõlad	3 095	3 095		
Kokku võlad ja ettemaksed	453 673	453 673		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 626	13 626		
Võlad töövõtjatele	10 331	10 331		
Maksuvõlad	2 900	2 900		
Muud võlad	2 082	2 082		
Muud viitvõlad	2 082	2 082		
Kokku võlad ja ettemaksed	28 939	28 939		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	6 687	6 345
Puhkusetasude kohustus	4 540	3 986
Kokku võlad töövõtjatele	11 227	10 331

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 136 375	295 949
Bulgaaria	32 761	11 077
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 169 136	307 026
Kokku müügitulu	1 169 136	307 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete valmistamine	253 398	295 949
Kauba müük	32 761	11 077
Ehitusteenused	882 977	0
Kokku müügitulu	1 169 136	307 026

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-16 022	-188 073
Energia	-9 343	-9 746
Elektrienergia	-3 005	-3 028
Soojusenergia	0	-1 012
Kütus	-6 338	-5 706
Alltöövõtutööd	-1 000 000	0
Transpordikulud	-15 260	-14 017
Töövahendid	-73	-1 146
Muud	-4 033	-1 946
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 044 731	-214 928

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-16 849	-15 722
Muud	-6 288	-4 621
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 137	-20 343

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-56 848	-51 366
Sotsiaalmaksud	-19 305	-17 576
Kokku tööjõukulud	-76 153	-68 942
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	429 934

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800 355	133 512
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	470	144 582

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 558	15 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2014

OÜ SPAN (registrikood: 11799673) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
UNO VALGRE	Juhatuse liige	12.06.2014
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 118
Kokku	27 061
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 061
Kokku	27 061

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 118
Kokku	27 061
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 061
Kokku	27 061

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	882977	75.52%	Jah
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	253398	21.67%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	32761	2.80%	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