

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Aruandeaastal suurenes metallitoodete valmistamise müügitulu 15 % . Suuremad tellijad aruandeaastal on Fortem Holding OÜ, Abimerk OÜ ja Bauest OÜ.

Aruande koostamise aastal jätkme tavapäras majandustegevust metallitoodete tootmise alal .

Tähelepanu alla jääb tellijate rahulolu tagamine ja lepingute täpne täitmine .Võimaluse piires parandada töökeskkonda ja osaleda täiendkoolitustel.

Ettevõtte tootis aruandeaastal esimesed metallkonstruktsioonid välisturule. 2015 aastal on ettevõtte eesmärk siseneda jõulisemalt Rootsi turule. Ettevõtte on maksejõuline, piisavate varadega ja kindlatel turupositsioonidel tegutsev tegus ettevõtte , kes on kinnitanud oma konkurentsivõimet, jätkusuutlikkust ja sotsiaalset stabiilsust ka majandusliku surutise oludes

Aastaaruande koostamise perioodil ei toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes

Span OÜ juhatus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 113	464 360	2
Nõuded ja ettemaksed	57 172	3 354	3
Varud	4 527	9 902	
Kokku käibevara	72 812	477 616	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 850	5 674	5
Kokku põhivara	2 850	5 674	
Kokku varad	75 662	483 290	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	37 489	453 673	6
Kokku lühiajalised kohustused	37 489	453 673	
Kokku kohustused	37 489	453 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 061	4 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 556	22 118	
Kokku omakapital	38 173	29 617	
Kokku kohustused ja omakapital	75 662	483 290	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	633 015	1 169 136	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-478 986	-1 044 731	10
Mitmesugused tegevuskulud	-30 654	-23 137	
Tööjõukulud	-112 019	-76 153	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 215	-2 198	
Muud ärikulud	-443	-259	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 698	22 658	
Muud finantstulud ja -kulud	-142	-540	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 556	22 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 556	22 118	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 698	22 658	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 215	2 198	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	368	0	
Muud korrigeerimised	1	0	
Kokku korrigeerimised	2 584	2 198	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 818	10 624	
Varude muutus	5 375	-1 689	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-416 184	424 734	
Laekunud intressid	6	6	
Makstud intressid	-148	-546	
Kokku rahavood äritegevusest	-453 487	457 985	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 423	-900	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 663	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	240	-900	
Kokku rahavood	-453 247	457 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	464 360	7 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-453 247	457 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 113	464 360	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 556	8 556
31.12.2014	2 556	35 617	38 173

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 ettemaksed

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 "müügiootel 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 20/80 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

Aasta lõpu seisuga jaotamata kasum 36099.-, millest oleks võimalik väljamaksta dividende summas 28879.- ja tulumaks sellelt 7220.-

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto pangas	11 113	464 360
Kokku raha	11 113	464 360

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 832	53 832
Ostjatelt laekumata arved	53 832	53 832
Muud nõuded	3 340	3 340
Viitlaekumised	3 340	3 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 172	57 172
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 951	187
Üksikisiku tulumaks	1 520	920
Sotsiaalmaks	2 798	1 746
Kohustuslik kogumispension	131	84
Töötuskindlustusmaksed	254	158
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 654	3 095

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	1 423		1 423	1 423
Amortisatsioonikulu	-48	-2 167	-2 215	-2 215
Müügid		-5 418	-5 418	-5 418
Ümberklassifitseerimised		3 386	3 386	3 386
Muud ümberklassifitseerimised		3 386	3 386	3 386
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 423	3 389	4 812	4 812
Akumuleeritud kulum	-48	-1 914	-1 962	-1 962
Jääkmaksumus	1 375	1 475	2 850	2 850

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	1 663	
Transpordivahendid	1 663	
Kokku	1 663	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 425	14 425
Võlad töövõtjatele	13 410	13 410
Maksuvõlad	9 654	9 654
Kokku võlad ja ettemaksed	37 489	37 489
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	9 503	6 687
Puhkusetasude kohustus	3 907	4 540
Kokku võlad töövõtjatele	13 410	11 227

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	591 913	1 136 375
Bulgaaria	41 102	32 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	633 015	1 169 136
Kokku müügitulu	633 015	1 169 136
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallitoodete valmistamine	296 276	253 398
Kauba müük	41 102	32 761
Ehitusteenused	295 637	882 977
Kokku müügitulu	633 015	1 169 136

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	128 992	16 022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 742	0
Energia	10 565	9 343
Elektrienergia	3 369	3 005
Kütus	7 196	6 338
Alltöövõtutööd	266 785	1 000 000
Transpordikulud	14 215	15 260
Töövahendid	2 056	73
Muud	18 631	4 033
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	478 986	1 044 731

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	84 443	56 848
Sotsiaalmaksud	27 576	19 305
Kokku tööjõukulud	112 019	76 153
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 12 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

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279 346	227 383

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	18 000	15 558

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.04.2015

OÜ SPAN (registrikood: 11799673) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRGEN RANNAMA	Juhatuse liige	15.04.2015
UNO VALGRE	Juhatuse liige	15.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 556
Kokku	35 617
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 617
Kokku	35 617

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 556
Kokku	35 617
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 617
Kokku	35 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	296276	46.80%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	295637	46.70%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	41102	6.49%	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