

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: SPLENDEO OÜ

registrikood: 11174045

tänava/talu nimi, Kivimetsa tee 11
maja ja korteri number:

alevik: Räni alevik

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61708

telefon: +372 5117498, +372 5073751

e-posti aadress: splendeo@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Laenukohustised	13
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Splendeo OÜ põhitegevusalaks on ehitusbetooni vedu ja pumpamine (EMTAK 2008, 49411 – kaubavedu maanteel).

Firma alustas majandustegevust 2006.aasta aprillis, soetati esimene eriotstarbeline veok. 2021. aasta lõpu seisuga on osaühingul kaks eriotstarbelist veokit betooni transportimiseks ja pumpamiseks. Teenust osutatakse Tallinnas ja Tartus. Peamine koostööpartner on alates 2006 aastast Rudus AS. Covidi mõju põhitegevusele oli minimaalne, kuid mõjutas oluliselt kinnisvarainvesteeringute tulu.

Tulud

2021 aasta müügitulu oli 276,0 tuhat eurot, selles 86,8% betooni transportimisest ja pumpamisest ning 13,2% majutusteenuse osutamisest.

Investeerimine

Aruandeperioodil investeeriti põhivara soetusse 14,3 tuhat eurot. Soetati inventari majutustegevuseks. Aruandeperioodil müüdi üks betooniveok ja transpordivahend.

Töötasu

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest, 2021.aastal tasustati juhatuse liikmete tegevust summas 7,0 tuhat eurot. Juhatus liikmetele pole nende tagasikutsumisel täiendavat tasu ette nähtud. 2021 aastal oli osaühingul keskmiselt 2 töötajat. 2021 aasta tööjõukulu oli 55,4 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022.a. on plaanitud Splendeo OÜ teenusehinna läbirääkimine Rudus AS–ga. Teenust osutatakse alltöövõtuna alates 2006.a. Keskendutakse olemasolevate ressursside paremale ärakasutamisele. Plaanis on soetada täiendavalt kolm korteriomandit Tartu vanalinna Toomemäele lühiajalise renditeenuse osutamiseks. Eesmärk on saada püsikliente, millele reaalselt on Tartus turgu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 030	21	
Nõuded ja ettemaksed	26 152	30 535	2
Kokku käibevarad	64 182	30 556	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	291 367	296 904	3
Materiaalsed põhivarad	243 060	305 721	4
Kokku põhivarad	534 427	602 625	
Kokku varad	598 609	633 181	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	51 804	97 412	5
Võlad ja ettemaksed	15 368	26 497	8
Kokku lühiajalised kohustised	67 172	123 909	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	283 899	337 268	5
Kokku pikaajalised kohustised	283 899	337 268	
Kokku kohustised	351 071	461 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 192	194 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 534	-25 684	
Kokku omakapital	247 538	172 004	
Kokku kohustised ja omakapital	598 609	633 181	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	275 951	247 647	13
Muud äritulud	57 474	24	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 495	-108 492	15
Mitmesugused tegevuskulud	-30 804	-36 958	16
Tööjõukulud	-55 424	-49 507	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 015	-66 683	3,4
Muud ärikulud	-34	-520	
Ärikasum (kahjum)	86 653	-14 489	
Intressikulud	-10 469	-9 282	18
Muud finantstulud ja -kulud	-650	-1 913	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 534	-25 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 534	-25 684	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	86 653	-14 489	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	56 015	66 683	3,4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-57 474	0	3
Muud korrigeerimised	-650	-1 913	
Kokku korrigeerimised	-2 109	64 770	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 383	-4 121	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-11 129	11 897	8
Kokku rahavood äritegevusest	77 798	58 057	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 260	-29 333	3
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	83 917	0	3
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-250 948	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	69 657	-280 281	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 600	239 900	5,19
Saadud laenude tagasimaksed	-73 912	-51 153	5,19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-56 665	-35 618	6
Makstud intressid	-10 469	-9 282	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-109 446	143 847	
Kokku rahavood	38 009	-78 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21	78 398	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 009	-78 377	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 030	21	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	194 876	197 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 684	-25 684
31.12.2020	2 556	256	169 192	172 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 534	75 534
31.12.2021	2 556	256	244 726	247 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Splendeo raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes esitades rahalised näitajad euro täpsusega.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 365 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis analoogselt materiaalse põhivaraga, kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 50 aastat. Kinnisvarainvesteering on hinnatud soetusmaksumuses võttes arvesse akumuleeritud kulumit ja võimalikke allahindlusi. Juhtkond leiab, et õiglase väärtuse hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik. Hindamaks, kas õiglase väärtus on usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega leitav, kaalus juhtkond järgmist:

- Kasu aruande lugejatele - kes on aruande tarbijad ja millist infot nad vajavad? Juhul, kui ettevõttel on mitmeid omanikke, kellest osa ei puutu jooksvalt kokku ettevõtte finantsinfoga, on õiglase väärtuse hindamine olulisem. Samuti võivad ettevõtte varade õiglase väärtuse vastu põhjendatud huvi tunda teised aruande kasutajad - näiteks võlausaldajad, tarnijad ja kliendid. Kuna ettevõttel on üks omanik, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, siis on tõenäoline, et õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei pruugi olla õigustatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivaraga finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu,

intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5-10 aastat

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutisi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustist eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri

tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on osühingu juhatuse liikmed ning eraisikust omanik.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 618	16 618
Ostjatelt laekumata arved	16 618	16 618
Ettemaksed	9 534	9 534
Tulevaste perioodide kulud	8 859	8 859
Muud makstud ettemaksed	675	675
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 152	26 152
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 118	30 118
Ostjatelt laekumata arved	30 118	30 118
Ettemaksed	417	417
Tulevaste perioodide kulud	417	417
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 535	30 535

Tulevaste perioodide kuludena on aruandekuupäeva seisuga arvel kasutusrendi ettemaksed summas 8859 eurot (31.12.2020 417 eurot), mille moodustab kasutusrendi ettemaks. Kasutusrendi periood 2021-2026.

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	225 814	25 134	250 948
Amortisatsioonikulu	-5 075		-5 075
Ümberliigitamised	51 031		51 031
31.12.2020			
Soetusmaksumus	276 845	25 134	301 979
Akumuleeritud kulum	-5 075		-5 075
Jääkmaksumus	271 770	25 134	296 904
Amortisatsioonikulu	-5 537		-5 537
31.12.2021			
Soetusmaksumus	276 845	25 134	301 979
Akumuleeritud kulum	-10 612		-10 612
Jääkmaksumus	266 233	25 134	291 367

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	36 515	2 935
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	13 031	3 234

Kinnisvarainvesteeringuna on arvel kaks korteriomandit. 2020 aastal tehti ettemaks kolme korteriomandi soetamiseks.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019							
Soetusmaksumus	477 979	2 854	5 899	486 732	6 407	51 031	544 170
Akumuleeritud kulum	-305 099	-2 132	-4 001	-311 232	-3 911		-315 143
Jääkmaksumus	172 880	722	1 898	175 500	2 496	51 031	229 027
Ostud ja parendused	160 000		10 355	170 355	18 978		189 333
Muud ostud ja parendused	160 000		10 355	170 355	18 978		189 333
Amortisatsioonikulu	-57 131	-472	-1 507	-59 110	-2 498		-61 608
Ümberliigitamised						-51 031	-51 031
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega						-51 031	-51 031
31.12.2020							
Soetusmaksumus	637 979	1 083	16 254	655 316	24 216	0	679 532
Akumuleeritud kulum	-362 230	-833	-5 508	-368 571	-5 240		-373 811
Jääkmaksumus	275 749	250	10 746	286 745	18 976	0	305 721
Ostud ja parendused	10 023			10 023	4 237		14 260
Muud ostud ja parendused	10 023			10 023	4 237		14 260
Amortisatsioonikulu	-42 212	-250	-2 726	-45 188	-5 290		-50 478
Müügid (jääkmaksumuses)	-26 443			-26 443			-26 443
31.12.2021							
Soetusmaksumus	402 500	1 083	16 254	419 837	28 453	0	448 290
Akumuleeritud kulum	-185 383	-1 083	-8 234	-194 700	-10 530		-205 230
Jääkmaksumus	217 117	0	8 020	225 137	17 923	0	243 060

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	83 917	0
Transpordivahendid	83 917	0
Kokku	83 917	0

Aruandeperioodil soetati põhivara kinnisvarainvesteeringute kasutamiseks. Kasutusrendi lõppedes osteti välja transpordivahend. Aruandeperioodil müüdi üks betooniveok ja transpordivahend.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Ainuosaniku laen	123 686		123 686		0%	€	2025	19
LHV Pank AS	144 300	32 180	112 120		Euribor+4,5%	€	2025	
Pikaajalised laenud kokku	267 986	32 180	235 806					
Kapitalirendikohustised kokku	67 717	19 624	48 093					
Laenukohustised kokku	335 703	51 804	283 899					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidilised isikud	10 000	10 000			0%	€	2021	
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000						
Pikaajalised laenud								
Ainuosaniku laen	121 251		121 251		0%	€	2025	19
Füüsiline isik	4 000		4 000		0 %	€	2025	19
LHV Pank AS	175 047	30 747	144 300		Euribor+4,5%	€	2025	
Pikaajalised laenud kokku	300 298	30 747	269 551					
Kapitalirendikohustised kokku	124 382	56 665	67 717					
Laenukohustised kokku	434 680	97 412	337 268					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	266 233	271 770
Kokku	266 233	271 770

LHV Pank AS kasuks on seatud esimesele järjekohale ühishüpoteek korteriomandile asukohaga Tartu maakond, Tartu linn, Õõ tn 2, korter nr 1 (registriosa nr 16237050) ja korteriomandile asukohaga Tartu maakond, Tartu linn, Õõ tn 2, korter nr 2 (registriosa nr 16237150) summas 260000 eurot.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Coop Liising AS	67 717	19 624	48 093	3,85%	€	20.06.2025
Kapitalirendikohustised kokku	67 717	19 624	48 093			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Coop Liising AS	124 382	56 665	67 717	3,85%	€	20.06.2025
Kapitalirendikohustised kokku	124 382	56 665	67 717			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	134 667	150 667
Kokku	134 667	150 667

Kapitalirendi tingimustel on soetatud betooniveok MAN TGS 35.420. Liisinglepingust tulenevate kohustuste täitmiseks on sõlmitud käendusleping omanikuga summas 192000 eurot.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	8 087	7 922
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	10 706	4 707
1-5 aasta jooksul	40 944	0

Aruandeperioodil lõppes transpordivahendi kasutusrendi leping ja see osteti välja. Aruandeperioodil võeti kasutusrendile uus transpordivahend rendiperioodiga 2021- 2026.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 898	9 898	
Võlad töövõtjatele	2 156	2 156	9
Maksuvõlad	3 314	3 314	10
Kokku võlad ja ettemaksed	15 368	15 368	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 875	14 875	
Võlad töövõtjatele	5 235	5 235	9
Maksuvõlad	6 387	6 387	10
Kokku võlad ja ettemaksed	26 497	26 497	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	1 857	3 146
Puhkusetasude kohustis	299	580
Kinnipidamised töötasudest	0	1 509
Kokku võlad töövõtjatele	2 156	5 235

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 057	2 563
Üksikisiku tulumaks	539	1 045
Sotsiaalmaks	1 561	2 497
Kohustuslik kogumispension	71	128
Töötuskindlustusmaksed	86	154
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 314	6 387

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	195 781	135 354
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	48 945	33 838
Kokku tingimuslikud kohustised	244 726	169 192

Maksimaalsete võimalike dividendide ja potentsiaalse tulumaksu arvestamisel on lähtutud ettevõtte vabast omakapitalist bilansipäeva seisuga.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimum osakapital 2556 eurot ja maksimum osakapital 10224 eurot. Aruandeperioodil dividende ei määratud, ega ka makstud.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	275 951	247 647
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	275 951	247 647
Kokku müügitulu	275 951	247 647
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Betooni vedu ja pumpamine	239 436	244 712
Majutusteenus	36 515	2 935
Kokku müügitulu	275 951	247 647

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	57 474	0	3
Muud	0	24	
Kokku muud äritulud	57 474	24	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 740	22 154
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 958	361
Energia	49 368	43 800
Elektrienergia	627	84
Soojusenergia	619	216
Kütus	48 122	43 500
Veevarustusteenused	774	4
Autode remont ja varuosad	30 085	28 144
Autode kindlustus	4 007	5 878
Muud autodega seotud kulud	4 242	4 215
Muud majutusega seotud kulud	11 321	3 936
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 495	108 492

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	390	630
Lähetuskulud	382	274
Riiklikud ja kohalikud maksud	405	303
Transpordikulud	17 296	19 407
Remondi ja hoolduskulud	604	780
Väheväärtuslik inventar	6 406	10 121
Infotehnoloogia kulud	814	748
Muud	4 507	4 695
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 804	36 958

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	41 577	37 078
Sotsiaalmaksud	13 847	12 429
Kokku tööjõukulud	55 424	49 507
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	7 348	7 227
Intressikulu kapitalirendilt	3 121	2 055
Kokku intressikulud	10 469	9 282

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 686	125 251	5
Kokku laenukohustised	123 686	125 251	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 551	18 900	15 200	125 251	0	5
Kokku laenukohustised	121 551	18 900	15 200	125 251	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 251	31 600	33 162	123 686	0	5
Kokku laenukohustised	125 251	31 600	33 162	123 686	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 008	7 008

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgselt on soetatud kolm korterimandit soetusmaksumusega 244866 eurot. Kinnisvarainvesteeringu soetus on osaliselt finantseeritud krediidasutustelt saadud laenudega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

SPLENDEO OÜ (registrikood: 11174045) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE ETS	Juhatuse liige	28.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 534
Kokku	244 726
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	244 726
Kokku	244 726

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 534
Kokku	244 726
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	244 726
Kokku	244 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	239436	86.77%	Jah
Muu majutus	55901	36515	13.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eve Ets	46610212726	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5117498
Mobiiltelefon	+372 5073751
E-posti aadress	splendeo@hot.ee