

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing S.E.G.U.

registrikood: 10625014

tänava/talu nimi, Ranna tn 44-9

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

telefon: +372 4539005, +372 5294490

e-posti aadress: segu.123@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Bioloogilised varad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on metsa varumine, puidu kokkuost ja töötlemine. Järgneval majandusaastal jätkame sama tegevusega ja suurendaksime järeltöötamise osakaalu.

Keskmine töötajate arv 2017.a. oli 12 ja nende töötasu kogusumma oli 127053 eurot. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:	2017	2016
Müügitulu	745584	561477
Tulu kasv	32,8%	-18,1%
Puhaskasum	100180	26626
Kasumi kasv/kahanemine	276,2%	-30,7%
Puhasrentaablus	13,4%	4,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	1,25

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

$\text{Tulu kasv (\%)} = (\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$

$\text{Kasumi kasv/kahanemine (\%)} = (\text{puhaskasum 2017} - \text{puhaskasum 2016}) / \text{puhaskasum 2016} * 100$

$\text{Puhaskasum (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 984	22 564	2
Nõuded ja ettemaksed	115 008	28 484	
Varud	31 180	11 406	
Bioloogilised varad	30 068	53 068	6
Kokku käibevarad	222 240	115 522	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	332 562	391 220	5
Kokku põhivarad	332 562	391 220	
Kokku varad	554 802	506 742	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 290	44 971	8
Võlad ja ettemaksed	40 259	47 410	
Kokku lühiajalised kohustised	86 549	92 381	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 454	91 742	8
Kokku pikaajalised kohustised	45 454	91 742	
Kokku kohustised	132 003	184 123	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	319 807	293 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 180	26 626	
Kokku omakapital	422 799	322 619	
Kokku kohustised ja omakapital	554 802	506 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	745 584	561 477	10
Muud äritulud	27 502	12 960	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	23 000	-21 168	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-19 774	-11 406	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-324 133	-210 809	
Mitmesugused tegevuskulud	-150 546	-131 676	
Tööjõukulud	-127 053	-103 907	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-66 959	-63 739	
Muud ärikulud	-4 178	-1 166	
Ärikasum (kahjum)	103 443	30 566	
Intressikulud	-3 267	-3 941	
Muud finantstulud ja -kulud	4	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 180	26 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 180	26 626	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu S.E.G.U. aruandeperiood on 01.01.2017-31.12.2017.a.

Aruanne on koostatud eurodes.

2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis ei ole.

Bilanssi seisuga 01.01.2017.a. ei ole korrigeeritud võrreldes 31.12.2016.a. bilansiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Sealjuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad (kasvav mets) on arvele võetud soetusmaksumuses. Tegemist on tarbitava varaga, mis on soetatud müügieesmärgil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja

maksumusega alates 1000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kasutatav amortisatsioonimeetod: lineaarne, amortisatsiooninorm masinatel ja inventaril 20-40%.

Maad ei amortiseerita.

Ettemaksetena põhivara eest kajastatakse eellepingute alusel tehtud ettemaksed, metsakinnistute eest.

Amortisatsiooni normid määratakse kasulikust tööeast lähtudes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara

omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud lepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas.

Amortisatsiooni arvestatakse tavakorras. Rendileandjale makstavad rendtasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks.

Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile.

Tulud

Materjalide ja kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksustamisel kasutatakse raamatupidamises tekkepõhist arvestust.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegevjuhtkonda

* tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

* ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Swedbank AS	35 078	14 551
Kassas olev sularaha	10 906	8 013
Kokku raha	45 984	22 564

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	77 608	28 484
Kokku nõuded ostjate vastu	77 608	28 484

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 182	2 297	
Üksikisiku tulumaks	3 008		2 281
Erisoodustuse tulumaks	4		
Sotsiaalmaks	5 897		4 492
Kohustuslik kogumispension	384		287
Töötuskindlustusmaksed	429		327
Ettemaksukonto jääk		99	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 904	2 396	7 387

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	173 845	5 631	143 583	532	338 433	482 548		662 024
Akumuleeritud kulum		-3 600	-61 668	-532	-209 181	-271 381		-274 981
Jääkmaksumus	173 845	2 031	81 915	0	129 252	211 167		387 043
Ostud ja parendused	18 150		42 317		6 200	48 517	1 250	67 917
Amortisatsioonikulu		-282	-3 575		-37 424	-40 999	-42	-41 323
Müügid			-22 417			-22 417		-22 417
31.12.2016								
Soetusmaksumus	191 995	5 631	163 483	532	344 633	508 648	1 250	707 524
Akumuleeritud kulum		-3 882	-65 243	-532	-246 605	-312 380	-42	-316 304
Jääkmaksumus	191 995	1 749	98 240	0	98 028	196 268	1 208	391 220
Ostud ja parendused	3 800				3 200	3 200	4 300	11 300
Amortisatsioonikulu		-281	-13 263		-37 115	-50 378	-966	-51 625
Müügid	-3 000		-15 333			-15 333		-18 333
31.12.2017								
Soetusmaksumus	192 795	5 631	148 150	532	347 833	496 515	5 550	700 491
Akumuleeritud kulum		-4 163	-78 506	-532	-283 720	-362 758	-1 008	-367 929
Jääkmaksumus	192 795	1 468	69 644	0	64 113	133 757	4 542	332 562

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	20 000	
Masinad ja seadmed	4 167	11 250
Transpordi- vahendid	4 167	11 250
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	37 400	
Ettemaksed	37 400	
Kokku	61 567	11 250

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2015	31 900	31 900
Soetused	21 168	21 168
31.12.2016	53 068	53 068
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	-23 000	-23 000
31.12.2017	30 068	30 068

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Bank AS	22 525	5 458	17 067	EUR	2020.a.
Swedbank Liising AS	24 631	12 633	11 998	EUR	2019.a.
Swedbank Liising AS	4 926	2 527	2 399	EUR	2019.a.
Swedbank Liising AS	3 836	1 978	1 858	EUR	2019.a.
Kapitalirendikohustised kokku	55 918	22 596	33 322		

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	27 880	5 346	22 534	EUR	2020.a.
Swedbank Liising AS	36 808	12 177	24 631	EUR	2019.a.
Swedbank Liising AS	7 361	2 435	4 926	EUR	2019.a.
Swedbank Liisin AS	5 768	1 931	3 837	EUR	2019.a.
Kapitalirendikohustised kokku	77 817	21 889	55 928		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed		68 243
Kokku		68 243

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	17 671	17 671		
Swedbank AS	18 155	6 023	12 132	
Pikaajalised laenud kokku	35 826	23 694	12 132	
Kapitalirendikohustised kokku	55 918	22 596	33 322	
Laenukohustised kokku	91 744	46 290	45 454	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	34 952	17 281	17 671	
Swedbnk AS	23 944	5 801	18 143	
Pikaajalised laenud kokku	58 896	23 082	35 814	
Kapitalirendikohustised kokku	77 817	21 889	55 928	
Laenukohustised kokku	136 713	44 971	91 742	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad hankijatele	8 589	4 710
Kokku võlad tarnijatele	8 589	4 710

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	524 337	490 646
Leedu	106 580	22 039
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 512	15 713
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	633 429	528 398
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	112 155	33 079
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	112 155	33 079
Kokku müügitulu	745 584	561 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine 16101	269 574	179 219
Metsavarumine 02201	236 962	138 478
Puitluste tootmine 16241	47 125	51 499
Metsamajandust abistavad tegevused 02401	3 596	37 838
Hakkepuidu tootmine 16109	131 383	78 329
Küttepuidu tootmine 02202	3 225	5 074
Transporditeenus 49411	53 719	71 040
Kokku müügitulu	745 584	561 477

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	94 992	77 658
Sotsiaalmaksud	32 061	26 248
Kokku tööjõukulud	127 053	103 906
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	11

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 180	24 180

Ostud ja müügid

	2017		2016
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 603	4 149	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 166	1 440

Raamatupidamiskohustuslane ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2018

Osaühing S.E.G.U. (registrikood: 10625014) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SEVOSTJANOV	Juhatuse liige	07.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	319 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 180
Kokku	419 987
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	419 987
Kokku	419 987

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	319 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	100 180
Kokku	419 987
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	419 987
Kokku	419 987

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	269574	36.16%	Jah
Metsavarumine	02201	236962	31.78%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	131383	17.62%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	53719	7.20%	Ei
Puittaara ja puitluste tootmine	16241	47125	6.32%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	3596	0.48%	Ei
Küttepuidude tootmine	02202	3225	0.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Sevostjanov	35309160027		1278 EUR (Lihtomand)
Sven Sevostjanov	37801110037		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4539005
Mobiiltelefon	+372 5294490
E-posti aadress	segu.123@hotmail.com