

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing S.E.G.U.

registrikood: 10625014

tänava/talu nimi, Ranna 44-9

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 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	8
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 järeltöötluste osakaalu.

Keskmine töötajate arv 2016.a. oli 11 ja nende töötasu kogusumma oli 103907 eurot. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:	2016	2015
Müügitulu	561477	685639
Tulu kasv	-18,1%	-2,96%
Puhaskasum	26626	38454
Kasumi kasv/kahanemine	-30,7	129%
Puhasrentaablus	4,7	5,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,25	1,1

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015} * 100$

Kasumi kasv/kahanemine (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 564	27 365	2
Nõuded ja ettemaksed	28 484	33 000	
Varud	11 406	0	
Bioloogilised varad	53 068	31 900	6
Kokku käibevarad	115 522	92 265	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	391 220	387 043	5
Kokku põhivarad	391 220	387 043	
Kokku varad	506 742	479 308	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 971	38 813	8
Võlad ja ettemaksed	47 410	40 460	
Kokku lühiajalised kohustised	92 381	79 273	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 742	104 042	8
Kokku pikaajalised kohustised	91 742	104 042	
Kokku kohustised	184 123	183 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	293 181	254 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 626	38 454	
Kokku omakapital	322 619	295 993	
Kokku kohustised ja omakapital	506 742	479 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	561 477	685 639	10
Muud äritulud	12 960	3 273	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-21 168	25 500	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-11 406	25 687	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 809	-374 016	
Mitmesugused tegevuskulud	-131 676	-152 891	
Tööjõukulud	-103 907	-96 530	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 739	-73 604	
Muud ärikulud	-1 166	0	
Ärikasum (kahjum)	30 566	43 058	
Intressikulud	-3 941	-4 605	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 626	38 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 626	38 454	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu S.E.G.U. aruandeperiood on 01.01.2016-31.12.2016.a.

Aruanne on koostatud eurodes.

2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis ei ole.

Bilanssi seisuga 01.01.2016.a. ei ole korrigeeritud võrreldes 31.12.2015.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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegevjuhtkonda

* tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ja nendega seotud

ettevõtteid

* ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank AS	14 551	23 416
Kassas olev sularaha	8 013	3 949
Kokku raha	22 564	27 365

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	28 484	33 000
Kokku nõuded ostjate vastu	28 484	33 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 297			5 010
Üksikisiku tulumaks		2 281		2 211
Sotsiaalmaks		4 492		4 306
Kohustuslik kogumispension		287		248
Töötuskindlustusmaksed		327		313
Ettemaksukonto jääk	99		979	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 396	7 387	979	12 088

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014								
Soetusmaksumus	129 875	5 631	140 583	532	296 483	437 598		573 104
Akumuleeritud kulum		-3 319	-33 801	-443	-163 814	-198 058		-201 377
Jääkmaksumus	129 875	2 312	106 782	89	132 669	239 540		371 727
Ostud ja parendused	43 970		3 000		41 950	44 950		88 920
Amortisatsioonikulu		-281	-27 867	-89	-45 367	-73 323		-73 604
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 250	
Transpordivahendid	11 250	
Kokku	11 250	

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2014	57 400	57 400
Soetused	29 200	29 200
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-54 700	-54 700
31.12.2015	31 900	31 900
Soetused	21 168	21 168
31.12.2016	53 068	53 068

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	3 285	3 285	0	EUR	31.10.2016
Swedbank Liising AS	48 546	11 738	36 808	EUR	30.11.2019
Swedbank Liising AS	9 708	2 347	7 361	EUR	30.11.2019
Kapitalirendikohustised kokku	61 539	17 370	44 169		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinaid ja seadmeid	94 707	74 236
Kokku	94 707	74 236

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	51 842	16 763	35 079	
Swedbank AS	29 474	4 680	24 794	
Pikaajalised laenud kokku	81 316	21 443	59 873	
Kapitalirendikohustised kokku	61 539	17 370	44 169	
Laenukohustised kokku	142 855	38 813	104 042	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad hankijatele	4 710	40 460
Kokku võlad tarnijatele	4 710	40 460

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	490 646	595 197
Iirimaa	22 039	39 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 713	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	528 398	634 403
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	33 079	51 236
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	33 079	51 236
Kokku müügitulu	561 477	685 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine	179 219	221 428
Metsavarumine	138 478	129 493
Puitluste tootmine	51 499	65 130
Metsamajandust abistavad tegevused	37 838	57 736
Hakkepuidu tootmine	78 329	122 109
Küttepuidu tootmine	5 074	20 877
Transporditeenus	71 040	68 866
Kokku müügitulu	561 477	685 639

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	77 658	72 187
Sotsiaalmaksud	25 627	24 343
Pensionikulu	621	0
Kokku tööjõukulud	103 906	96 530
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	24 180	16 380

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Estlogger OÜ	5 000	50 000

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 440

Raamatupidamiskohustuslane ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. OÜ S.E.G.U. osanik ja juhatuse liige andis 2016. a osaühingule laenu summas 8800 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing S.E.G.U. (registrikood: 10625014) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SEVOSTJANOV	Juhatuse liige	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	293 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 626
Kokku	319 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	319 807
Kokku	319 807

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	293 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 626
Kokku	319 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	319 807
Kokku	319 807

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	179219	31.92%	Jah
Metsavarumine	02201	138478	24.66%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	78329	13.95%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	71040	12.65%	Ei
Puittaara ja puitluste tootmine	16241	51499	9.17%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	37838	6.74%	Ei
Küttepuude tootmine	02202	5074	0.90%	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