

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

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

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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Bioloogilised varad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

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

Keskmine töötajate arv 2014.a. oli 8 ja nende töötasu kogusumma oli 64930 eurot. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:	2014	2013
Müügitulu	706609	504691
Tulu kasv	40%	-0,84%
Puhaskasum	16729	85607
Kasumi kasv/kahanemine	-80,5 %	76,3%
Puhasrentaablus	2,37 %	16,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	3,6

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} * 100$

Kasumi kasv/kahanemine (%) = $(\text{puhaskasum 2014} - \text{puhaskasum 2013}) / \text{puhaskasum 2013} * 100$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 134	135 037	2
Nõuded ja ettemaksed	10 162	35 584	
Varud	25 687	16 453	4
Bioloogilised varad	57 400	25 500	7
Kokku käibevara	114 383	212 574	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	371 727	174 367	6
Kokku põhivara	371 727	174 367	
Kokku varad	486 110	386 941	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	64 721	29 754	9
Võlad ja ettemaksed	50 410	28 452	
Kokku lühiajalised kohustused	115 131	58 206	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	113 440	87 925	9
Kokku pikaajalised kohustused	113 440	87 925	
Kokku kohustused	228 571	146 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 998	152 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 729	85 607	
Kokku omakapital	257 539	240 810	
Kokku kohustused ja omakapital	486 110	386 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	706 609	504 691	12
Muud äritulud	19 200	16 584	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-31 900	-8 200	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-9 234	-8 674	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-271 684	-164 059	
Mitmesugused tegevuskulud	-255 219	-161 387	
Tööjõukulud	-87 006	-62 117	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 280	-29 758	
Muud ärikulud	-136	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 350	87 080	
Intressikulud	-3 621	-1 473	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 729	85 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 729	85 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 350	87 080	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 280	29 757	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	200	-16 619	
Muud korrigeerimised	72 200	0	
Kokku korrigeerimised	122 680	13 138	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	25 422	-15 978	
Varude muutus	-41 134	-16 874	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 958	4 645	
Laekumised sihtfinantseerimisest	19 200	0	
Kokku rahavood äritegevusest	168 476	72 011	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-259 640	-41 813	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 200	30 500	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	0	-8 200	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-247 440	-19 511	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	84 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-25 853	-23 363	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 465	-3 912	
Makstud intressid	-3 621	-3 218	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 939	53 507	
Kokku rahavood	-113 903	106 007	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 037	29 030	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-113 903	106 007	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 134	135 037	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	152 391	155 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)			85 607	85 607
31.12.2013	2 556	256	237 998	240 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 729	16 729
31.12.2014	2 556	256	254 727	257 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu S.E.G.U. aruandeperiood on 01.01.2014-31.12.2014.a.

Aruanne on koostatud eurodes.

2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis ei ole.

Bilanssi seisuga 01.01.2014.a. ei ole korrigeeritud võrreldes 31.12.2013.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 renditasud 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Swedbank AS	14 315	130 802
Kassas olev sularaha	6 819	4 235
Kokku raha	21 134	135 037

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	10 162	35 584
Kokku nõuded ostjate vastu	10 162	35 584

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	25 687	16 453
Kokku varud	25 687	16 453

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 209		2 928
Üksikisiku tulumaks		2 327		1 486
Sotsiaalmaks		4 300		2 771
Kohustuslik kogumispension		252		141
Töötuskindlustusmaksed		391		252
Ettemaksukonto jääk	2 916		446	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 916	11 479	446	7 578

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012							
Soetusmaksumus	80 656	5 631	50 583	532	160 130	211 245	297 532
Akumuleeritud kulum		-2 755	-13 368	-231	-104 985	-118 584	-121 339
Jääkmaksumus	80 656	2 876	37 215	301	55 145	92 661	176 193
Ostud ja parendused	32 400				9 413	9 413	41 813
Amortisatsioonikulu		-282	-9 467	-106	-19 903	-29 476	-29 758
Müügid	-13 881						-13 881
31.12.2013							
Soetusmaksumus	99 175	5 631	50 583	532	169 543	220 658	325 464
Akumuleeritud kulum		-3 037	-22 835	-337	-124 888	-148 060	-151 097
Jääkmaksumus	99 175	2 594	27 748	195	44 655	72 598	174 367
Ostud ja parendused	42 700		90 000		126 940	216 940	259 640
Amortisatsioonikulu		-282	-10 966	-106	-38 926	-49 998	-50 280
Müügid	-12 000						-12 000
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Maa	12 200	30 500
Kokku	12 200	30 500

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2012	17 300	17 300
Soetused	66 200	66 200
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-58 000	-58 000
31.12.2013	25 500	25 500
Soetused	57 400	57 400
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-25 500	-25 500
31.12.2014	57 400	57 400

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	7 517	4 170	3 347	EUR	31.10.2016
Swedbank Liising AS	75 337	26 794	48 543	EUR	30.11.2019
Swedbank Liising AS	15 067	5 359	9 708	EUR	30.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	97 921	36 323	61 598		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	11 585	3 912	7 673	EUR	
Kapitalirendikohustused kokku	11 585	3 912	7 673		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	96 719	12 703
Kokku	96 719	12 703

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	12 128	12 128					
Swedbank AS	68 112	16 270	51 842				
Pikaajalised laenud kokku	80 240	28 398	51 842				
Kapitalirendikohustused kokku	97 921	36 323	61 598				
Laenukohustused kokku	178 161	64 721	113 440				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	26 094	13 966	12 128		4,41%	EUR	2015.a.
Swedbank AS	80 000	11 876	68 124		2,977%	EUR	2018.a.
Eralaen							
Eralaen							
Pikaajalised laenud kokku	106 094	25 842	80 252				
Kapitalirendikohustused kokku	11 585	3 912	7 673				
Laenukohustused kokku	117 679	29 754	87 925				

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad hankijatele	25 551	20 875
Kokku võlad tarnijatele	25 551	20 875

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0
Kokku sihtfinantseerimine	0

Varad neto soetusmaksumuses

	2014
	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	
KIK	19 200
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	19 200
Kokku sihtfinantseerimine	19 200

Sihtfinantseerimine kajastatud netomeetodil.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	576 815	395 341
Suurbritannia	33 154	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	609 969	395 341
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	96 640	109 350
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	96 640	109 350
Kokku müügitulu	706 609	504 691
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine	243 348	180 991
Metsavarumine	171 334	151 092
Puitluste tootmine	60 328	52 665
Metsamajandust abistavad tegevused	96 487	59 500
Hakkepuidu tootmine	125 405	52 045
Küttepuidu tootmine	9 707	8 398
Kokku müügitulu	706 609	504 691

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	64 930	46 356
Sotsiaalmaksud	22 076	15 761
Kokku tööjõukulud	87 006	62 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	7

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 380	9 880

--

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			4 000	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343	8 939		

Raamatupidamiskohustuslane ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

OÜ S.E.G.U. osanik ja juhatuse liige S. Sevostjanov andis 2014. a. osaühingule laenu summas 13000 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing S.E.G.U. (registrikood: 10625014) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI SEVOSTJANOV	Juhatuse liige	30.06.2015
SVEN SEVOSTJANOV	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 729
Kokku	254 727
Jaotamine	
Kokku	254 727

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 729
Kokku	254 727
Jaotamine	
Kokku	254 727

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	243348	34.44%	Jah
Metsavarumine	02201	171334	24.25%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	125405	17.75%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	96487	13.65%	Ei
Puittaara ja puitluste tootmine	16241	60328	8.54%	Ei
Küttepuidude tootmine	02202	9707	1.37%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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