

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing SEROMAR

registrikood: 10791959

tänava/talu nimi, Tule 22

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 5297666

e-posti aadress: info@seromar.ee

veebilehe aadress: www.seromar.ee

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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Seromar põhitegevusalaks on metalli töötlemine, s.h treimistööd ja freesimistööd.

Ettevõtte müügitulu 2016. aastal oli 550747 eurot (2015. a. 555944 eurot).

Ettevõtte teenis 2016. aastal kasumit 9100 eurot (2015. a. 5422 eurot).

2016. aasta lõpus oli lepinguliste töötajate arv 12 inimest, sh 2 juhatuse liiget.

Majandussuhtarvud:

Näitaja nimetus	Valem	2016	2015	Muutus
Puhasrentaablus (%)	$(\text{puhaskasum}/\text{müügitulu}) \cdot 100$	1,65	1	0,65
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	käibevara/lühiajalised kohustused	1,66	1,39	0,27
ROA (%)	$(\text{puhaskasum}/\text{varad}) \cdot 100$	5,96	3,75	2,21
ROE (%)	$(\text{puhaskasum}/\text{omakapital}) \cdot 100$	9,68	6,38	3,3

2017. aastal planeerib ettevõtte jätkuvalt suurendada müügitulu ja parandada majandustulemust. Eesmärgiks on turu laiendamine Euroopa Liidu liikmesriikidesse.

Daniel Sternfeld

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 658	11 607
Nõuded ja ettemaksed	61 343	40 054
Varud	31 200	31 198
Kokku käibevarad	97 201	82 859
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	55 508	61 675
Kokku põhivarad	55 508	61 675
Kokku varad	152 709	144 534
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 290	23 533
Võlad ja ettemaksed	44 390	36 072
Kokku lühiajalised kohustised	58 680	59 605
Kokku kohustised	58 680	59 605
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	14 061	14 061
Kohustuslik reservkapital	1 408	1 408
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 460	64 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 100	5 422
Kokku omakapital	94 029	84 929
Kokku kohustised ja omakapital	152 709	144 534

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	550 747	555 944
Muud äritulud	0	2 050
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2	-10 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-232 408	-240 532
Mitmesugused tegevuskulud	-2 231	-3 877
Tööjõukulud	-299 959	-292 425
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 167	-5 260
Ärikasum (kahjum)	9 984	5 900
Intressikulud	-884	-478
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 100	5 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 100	5 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seromar OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Rahana rahavoogude aruandes kajastatakse raha kassas ja pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majanustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastamine

Tulu kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Eestis on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasiliikkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
KASSA	7 512	9 322
PANK	-2 854	2 285
Kokku raha	4 658	11 607

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 343	61 343
Ostjatelt laekumata arved	61 343	61 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 343	61 343
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 054	40 054
Ostjatelt laekumata arved	40 054	40 054
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 054	40 054

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	15 942	15 942
Maksuvõlad	17 741	17 741
Muud võlad	10 707	10 707
Muud viitvõlad	10 707	10 707
Kokku võlad ja ettemaksed	44 390	44 390
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	12 954	12 954
Maksuvõlad	13 890	13 890
Muud võlad	9 228	9 228
Muud viitvõlad	9 228	9 228
Kokku võlad ja ettemaksed	36 072	36 072

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	14 061	14 061
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	224 184	218 554
Sotsiaalmaksud	75 775	73 871
Kokku tööjõukulud	299 959	292 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	15

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 977	43 031

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

Osaühing SEROMAR (registrikood: 10791959) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIEL ŠTERNFELD	Juhatuse liige	06.06.2017
MIHKEL STERNFELD	Juhatuse liige	06.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 100
Kokku	78 560
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Investeeringe ettevõttesse	0
Kokku	20 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 100
Kokku	78 560
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 560
Kokku	78 560

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	550747	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ervin Sternfeld	38201250393	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	220000 EEK (Ühisomand)
Mihhail Šternfeld	35505250361	Saue linn, Harju maakond, Eesti	220000 EEK (Ühisomand)
Daniel Šternfeld	37906250338		220000 EEK (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5297666
E-posti aadress	info@seromar.ee
Veebilehe aadress	www.seromar.ee