

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SAUMER OÜ

registrikood: 10845496

tänava/talu nimi, Allika tee 16

maja ja korteri number:

küla: Alliku küla

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76403

telefon: +372 6596520, +372 5059509

faks: +372 6596527

e-posti aadress: saumer@hot.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Saumer OÜ põhitegevuseks on Saue linna kommunaal- ja eramajade sanitaartehniline teenindamine, haljastuse hooldamine ning rajamine ja Saue linna teede ja tänavate hooldus.

Töötajate keskmine arv 2016.aastal oli 7 ning nende palkade kogusumma oli 68 875 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 20 369 eurot.

Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele juhtimistasu äriseaduse § 180 järgi ei makstud.

	2016	2015
Müügitulu	174 567	167 502
Puhaskasum	-4 328	14 718

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 830	8 872	2
Nõuded ja ettemaksed	23 160	15 880	3
Kokku käibevarad	25 990	24 752	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 206	18 838	5
Kokku põhivarad	21 206	18 838	
Kokku varad	47 196	43 590	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	3 000	6
Võlad ja ettemaksed	29 242	21 308	7
Kokku lühiajalised kohustised	32 242	24 308	
Kokku kohustised	32 242	24 308	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 466	1 748	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 328	14 718	
Kokku omakapital	14 954	19 282	
Kokku kohustised ja omakapital	47 196	43 590	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	174 567	167 502	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 213	-22 215	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 280	-46 465	
Tööjõukulud	-92 131	-80 839	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 271	-3 271	
Ärikasum (kahjum)	-4 328	14 712	
Muud finantstulud ja -kulud	0	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 328	14 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 328	14 718	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Saumer OÜ 2016.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava ja taksonoomiat.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmist.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 639 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse, kantakse täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtuvalt selle kasulikust tööeast.

Masinad ja seadmed 20-40 %

Muu materiaalne põhivara 20-40 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustused, mille tähtaeg on alla 12 kuu, kajastatakse lühiajalistena, ülejäänud pikaajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

Tulude ja kulude saldeerimine (kajastamine netosummas)

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldivõetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Edasimüüdavaid teenuseid ei saldeerita.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 20/80 netodividendina välja makstud summalt, alates 2015.a 20/80). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisas "Tingimuslikud varad ja kohustused".

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Saumer käsitleb seotud osapooltena:

1. juhatuse liiget ning tema pereliikmeid ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	0
Arvelduskontod	2 830	8 872
Kokku raha	2 830	8 872

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 160	23 160
Ostjatelt laekumata arved	23 160	23 160
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 160	23 160
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 880	15 880
Ostjatelt laekumata arved	15 880	15 880
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 880	15 880

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 660	1 080
Üksikisiku tulumaks	2 641	889
Sotsiaalmaks	4 834	1 616
Kohustuslik kogumispension	358	62
Töötuskindlustusmaksed	352	117
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 845	3 764

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	90 543	4 697	95 240
Akumuleeritud kulum	-79 668	-4 697	-84 365
Jääkmaksumus	10 875	0	10 875
Ostud ja parendused	11 234		11 234
Amortisatsioonikulu	-3 271		-3 271
31.12.2015			
Soetusmaksumus	101 777	4 697	106 474
Akumuleeritud kulum	-82 939	-4 697	-87 636
Jääkmaksumus	18 838	0	18 838
Ostud ja parendused	5 639		5 639
Muud ostud ja parendused	5 639		5 639
Amortisatsioonikulu	-3 271		-3 271
31.12.2016			
Soetusmaksumus	107 416	4 697	112 113
Akumuleeritud kulum	-86 210	-4 697	-90 907
Jääkmaksumus	21 206	0	21 206

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Laenukohustised kokku	3 000	3 000		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Laenukohustised kokku	3 000	3 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 560	3 560
Võlad töövõtjatele	4 081	4 081
Maksuvõlad	10 845	10 845
Muud võlad	10 756	10 756
Muud viitvõlad	10 756	10 756
Kokku võlad ja ettemaksed	29 242	29 242

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 152	6 152
Võlad töövõtjatele	4 046	4 046
Maksuvõlad	3 764	3 764
Muud võlad	7 346	7 346
Muud viitvõlad	7 346	7 346
Kokku võlad ja ettemaksed	21 308	21 308

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	174 567	167 502
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	174 567	167 502
Kokku müügitulu	174 567	167 502
Müügitulu tegevusalade lõikes		
81301	132 577	128 429
81101	26 839	22 727
81291	15 151	16 346
Kokku müügitulu	174 567	167 502

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	68 875	60 471
Sotsiaalmaksud	23 256	20 369
Kokku tööjõukulud	92 131	80 840
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 600	11 624

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

SAUMER OÜ (registrikood: 10845496) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO KOKSER	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 328
Kokku	12 138

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 328
Kokku	12 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	132577	75.95%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	26839	15.37%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	15151	8.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Kirspuu	46108214229	Tallinn, Harju maakond, Eesti	384 EUR (Lihtomand)
Reigo Ilu	36112070222	Alliku küla, Saue vald, Harju maakond, Eesti	384 EUR (Lihtomand)
osaühing Eritex Invest	10482158	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1536 EUR (Lihtomand)
Osaühing Koruka	10453895	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	256 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6596520
Faks	+372 6596527
Mobiiltelefon	+372 5059509
E-posti aadress	saumer@hot.ee