

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing SpecialFins

registrikood: 10923639

tänava/talu nimi, Tedre 6

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 5228718

faks: +372 6465121

e-posti aadress: info@specialfins.com

veebilehe aadress: www.specialfins.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SpecialFins OÜ on asutatud 23.01.2003.a. allvee kalapüüdjatele, vetelpäästjatele ja vabasukeldujatele mõeldud spetsiifiliste kõrgevaliteediliste ujumislestade tootmiseks. Meie eesmärgiks on pakkuda kliendile ujumislesti, mis on käsitsi valmistatud kummist ja klaasplastist ning mille valmistamisel on lähtutud kliendi erisoovidest. Oma toodangut ekspordime üle kogu maailma kõikjale, kasutades selleks erinevaid postiteenuseid.

2016. aastal eksportisime oma toodangut 26 erinevasse riiki.

Meie peamiseks müügikanaliks on veebilehekülg (www.specialfins.com), mille kaudu toimub müük uutele klientidele, varasemad kliendid kasutavad tellimiseks eelnevalt saadud tellimusvorme.

Üheks olulisemaks müügiteguriks on teeninduse kõrge tase, tänu millele oleme saavutanud edu ja klientide tunnustuse. Tänu rahulolevatele klientidele on nende kaudu õnnestunud saada juurde palju uusi kliente samast regioonist. Selline reklaam on kõige tõhusam ning odavam.

Arvestame tootmises kliendi erisoove ja vajadusi, mida teised suuremad tootjad pakkuda ei suuda. Üha suurem osa kliente soovib enda nime, logo ja lipuga märgistatud ujumislesti ning kotte.

2016.aastal alustasime uuel tehnoloogial põhineva lesta plaadi testimist millest valmistatud ujumislestad saatsime proovimiseks paljudele sport vetelpäästjatele.

2016.aastal testisid meie valmistatud uusi allvee rugby lesti paljud Sakslased, Norrakad ja Soomlased ning tulemuseks oli klientide rahulolu.

2017. aastal plaanime nende uute testimistega jätkata ning välja töötada lõplikud müügikõlbulikud uued mudelid.

Käesoleval aastal (2017) oleme üritanud suunata oma müüki otse lõpptarbijale ning eesmärgiks võtnud seeläbi parandada teenuse kiirust ja lõpptarbija soovide paremat täitmist.

2016.aastal tegutsesime jätkuvalt sukeldumise ja surfiülikondade parandamise valdkonnas. Meie klientideks on eraisikud, riiklikud asutused ja suurfirmad. Näiteks Päästeamet, Piirivalve Lennusalk, TALLINK, Politsei ja Piirivalveamet, Revali Merekooll, paar ettevõtet Lätist ja sukeldumiskeskused.

Ettevõtte müügikäive oli 2016. aastal 69 255 eurot (2016. aastal 82 454 eurot) ning ettevõtte kahjum oli 8549 eurot (2016. aastal oli ettevõtte kasum 4911 eurot).

2016 aasta kahjumi põhjuseks oli uute toodete testimiseks tehtud kulutused ja sellest lähtuvalt oluliselt väiksem müük.

Juhatuse liikmetele 2016.a. juhatuse liikme tasu ei makstud.

OÜ SpecialFins keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat.

2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 18 273 eurot (2014. aastal 16 250 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 220	48 688	
Nõuded ja ettemaksed	1 642	2 513	
Varud	16 198	15 370	2
Kokku käibevarad	40 060	66 571	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 889	3 819	4
Immateriaalsed põhivarad	16 492	17 670	5
Kokku põhivarad	37 381	21 489	
Kokku varad	77 441	88 060	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	940	0	
Võlad ja ettemaksed	13 870	11 880	6
Kokku lühiajalised kohustised	14 810	11 880	
Kokku kohustised	14 810	11 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 368	68 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 549	4 911	
Kokku omakapital	62 631	76 180	
Kokku kohustised ja omakapital	77 441	88 060	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	69 255	82 454	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 788	-36 199	
Mitmesugused tegevuskulud	-19 526	-20 360	
Tööjõukulud	-18 273	-16 250	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 886	-2 480	
Muud ärikulud	-731	-1 002	
Ärikasum (kahjum)	-6 949	6 163	
Intressikulud	-350	-453	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 299	5 710	
Tulumaks	-1 250	-799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 549	4 911	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SpecialFins 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavaid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2016 ja lõppes 31. detsembril 2016.

Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil real "Kaubad ja teenused"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	14 948	13 915
Valmistoodang	1 250	1 450
Ettemaksed varude eest	0	5
Kokku varud	16 198	15 370

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 217	
Käibemaks	92		573
Üksikisiku tulumaks		260	264
Erisoodustuse tulumaks		2	3
Sotsiaalmaks		1 148	785
Kohustuslik kogumispension		45	48
Töötuskindlustusmaksed		53	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	2 725	1 730

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus		4 492	4 492	25 180	29 672
Akumuleeritud kulum		-4 009	-4 009	-20 542	-24 551
Jääkmaksumus		483	483	4 638	5 121
Amortisatsioonikulu		-200	-200	-1 102	-1 302
31.12.2015					
Soetusmaksumus		4 492	4 492	25 180	29 672
Akumuleeritud kulum		-4 209	-4 209	-21 644	-25 853
Jääkmaksumus		283	283	3 536	3 819
Ostud ja parendused	20 778		20 778		20 778
Muud ostud ja parendused	20 778		20 778		20 778
Amortisatsioonikulu	-2 770	-200	-2 970	-738	-3 708
31.12.2016					
Soetusmaksumus	20 778	4 492	25 270	25 180	50 450
Akumuleeritud kulum	-2 770	-4 409	-7 179	-22 382	-29 561
Jääkmaksumus	18 008	83	18 091	2 798	20 889

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	37 251	37 251
Akumuleeritud kulum	-18 403	-18 403
Jääkmaksumus	18 848	18 848
Amortisatsioonikulu	-1 178	-1 178
31.12.2015		
Soetusmaksumus	37 251	37 251
Akumuleeritud kulum	-19 581	-19 581
Jääkmaksumus	17 670	17 670
Amortisatsioonikulu	-1 178	-1 178
31.12.2016		
Soetusmaksumus	37 251	37 251
Akumuleeritud kulum	-20 759	-20 759
Jääkmaksumus	16 492	16 492

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 878	5 878	
Võlad töövõtjatele	397	397	
Maksuvõlad	2 725	2 725	3
Muud võlad	4 870	4 870	
Dividendivõlad	4 870	4 870	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 870	13 870	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 115	9 115	
Võlad töövõtjatele	1 035	1 035	
Maksuvõlad	1 730	1 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 880	11 880	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	544	0
Belgia	416	561
Eesti	11 577	10 700
Hispaania	2 254	661
Holland	979	2 234
Iirimaa	0	274
Itaalia	-137	221
Kreeka	299	447
Poola	0	118
Portugal	0	130
Prantsusmaa	1 085	6 034
Rootsi	564	245
Saksamaa	4 860	5 489
Soome	1 780	7 233
Suurbritannia	1 256	808
Läti	115	1 610
Taani	0	263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 592	37 028
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	6 473	3 054
Austraalia	12 513	15 666
Ameerika Ühendriigid	2 080	2 326
Singapur	1 022	4 686
Hiina	225	0
Lõuna-Aafrika Vabariik	0	2 333
Norra	4 195	4 664
Šveits	4 670	1 702
Uus-Meremaa	5 332	4 081
Venemaa	0	145
Kanada	2 018	4 934
Hongkong	3 627	432
Korea Vabariik	953	0
Tai	0	493
Taiwan	111	0
Vietnam	312	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	132	910
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	43 663	45 426
Kokku müügitulu	69 255	82 454
Müügitulu tegevusalade lõikes		

Kummitoodete tootmine	69 255	82 454
Kokku müügitulu	69 255	82 454

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 362	12 145
Sotsiaalmaksud	4 912	4 105
Kokku tööjõukulud	18 274	16 250
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 785	5 262

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing SpecialFins (registrikood: 10923639) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO MAASIK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 549
Kokku	59 819
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 819
Kokku	59 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kummitoodete tootmine	22199	69255	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmo Maasik	36910270226	Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Ühisomand)
Kristiina Maasik	47410170285	Eesti	40000 EEK (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6465121
Mobiiltelefon	+372 5228718
E-posti aadress	info@specialfins.com
Veebilehe aadress	www.specialfins.com