

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: SELECTIVE INVEST OÜ

registrikood: 11931552

tänava/talu nimi, Saeveski tn 1

maja ja korteri number:

alevik: Uhtna alevik

vald: Rakvere vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihnumber: 44202

telefon: +372 56827009

e-posti aadress: selectiveinvest@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

OÜ Selective Invest alustas majandustegevust 2010.aasta aprillis. Põhitegevusalaks metsamaterjali töötlemine .

Möödunud aasta tõi tegevusharule kasumi.

Järgmiseks aastaks prognoosime käibe suurenemist ja mõõdukat kasumit.

Tulud, kulud, kasum

2017. aastal oli OÜ Selective Invest müügitulu 576 980 eurot.

Müügitulust moodustab 530 788 eurot tulud metsamaterjali ja omatoodangu müügist, 46 192 eurot tulud teenuste müügist.

OÜ Selective Invest müügitulust moodustab 543 620 eurot müük Eesti ja 33 360 eurot müük Soome .

OÜ Selective invest puhaskasumiks kujunes 49 719 eurot.

Müüdud toodangu, kaupade ja teenuste kulu oli 465 953 eurot, tegevuskulud olid 19 910 eurot, tööjõukulud olid 28 862 eurot, põhivara kulum oli 11 297 eurot ja muud ärikulud olid 1100 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti masinatesse ja seadmetesse 9300 eurot.

Personal

2015.a. aastal töötas OÜ-s Selective Invest 5 palgalisi töötajat.
Ettevõtte tööjõukulud olid 28 862 eurot.

Ettevõtte juhatusele töötasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2017
Müügitulu	522 781	576 980
Ärikasumi määr %	10,4%	8,6%
Puhaskasum (-kahjum)	54 134	49 719
Puhasrentaabilus	10,4%	8,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,6	8,7
ROA	14,9 %	12,5%
ROE	17,3%	13,7%

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Ärikasumimäär (%) = Ärikasum/müügitulu * 100
- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Selective Invest põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma tegevuse täiustamine ja laiendamine, firma turupositsiooni säilitamine ja suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	40 773	10 785
Nõuded ja ettemaksed	53 597	142 804
Varud	214 941	117 197
Kokku käibevarad	309 311	270 786
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	89 474	91 471
Kokku põhivarad	89 474	91 471
Kokku varad	398 785	362 257
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 826	5 503
Võlad ja ettemaksed	33 576	43 090
Kokku lühiajalised kohustised	35 402	48 593
Kokku kohustised	35 402	48 593
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 108	256 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 719	54 134
Kokku omakapital	363 383	313 664
Kokku kohustised ja omakapital	398 785	362 257

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	576 980	522 781
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-465 953	-396 839
Mitmesugused tegevuskulud	-19 910	-12 940
Tööjõukulud	-28 862	-37 913
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 297	-17 927
Muud ärikulud	-1 100	-2 855
Ärikasum (kahjum)	49 858	54 307
Intressikulud	-139	-173
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 719	54 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 719	54 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Selective Invest 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Selective Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arveldusarvel ja kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga [valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 10%
- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Nordea Pank Eesti	13 492	1 016
Kassa	27 281	9 769
Kokku raha	40 773	10 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 124	39 124
Ostjatelt laekumata arved	39 124	39 124
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13
Muud nõuded	14 460	14 460
Laenunõuded	9 500	9 500
Intressinõuded	4 960	4 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 597	53 597
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	68 772	68 772
Ostjatelt laekumata arved	68 772	68 772
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	72
Muud nõuded	73 960	73 960
Laenunõuded	69 000	69 000
Intressinõuded	4 960	4 960
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 804	142 804

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	186 697	117 197
Tooraine	186 697	117 197
Ettemaksed varude eest	28 244	0
Kokku varud	214 941	117 197

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 588		2 293
Üksikisiku tulumaks		536		769
Sotsiaalmaks		1 593		2 286
Kohustuslik kogumispension		25		77
Töötuskindlustusmaksed		131		166
Ettemaksukonto jääk	13			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	3 873	72	5 591

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015					
Soetusmaksumus	81 752	92 935	92 935	6 016	180 703
Akumuleeritud kulum	-8 285	-58 358	-58 358	-4 662	-71 305
Jääkmaksumus	73 467	34 577	34 577	1 354	109 398
Amortisatsioonikulu	-1 872	-15 278	-15 278	-777	-17 927
31.12.2016					
Soetusmaksumus	81 752	92 935	92 935	6 016	180 703
Akumuleeritud kulum	-10 157	-73 636	-73 636	-5 439	-89 232
Jääkmaksumus	71 595	19 299	19 299	577	91 471
Ostud ja parendused		9 300	9 300		9 300
Muud ostud ja parendused		9 300	9 300		9 300
Amortisatsioonikulu	-1 872	-9 015	-9 015	-410	-11 297
31.12.2017					
Soetusmaksumus	81 752	102 235	102 235	6 016	190 003
Akumuleeritud kulum	-12 029	-82 651	-82 651	-5 849	-100 529
Jääkmaksumus	69 723	19 584	19 584	167	89 474

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Liisingleping nr. 201209009	1 826	1 826
Kapitalirendikohustised kokku	1 826	1 826
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Liisingleping nr. 201209009	5 503	5 503
Kapitalirendikohustised kokku	5 503	5 503

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	1 826	1 826		
Laenukohustised kokku	1 826	1 826		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	5 503	5 503		
Laenukohustised kokku	5 503	5 503		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	26 770	26 770
Võlad töövõtjatele	2 933	2 933
Maksuvõlad	3 873	3 873
Kokku võlad ja ettemaksed	33 576	33 576

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 074	31 074
Võlad töövõtjatele	3 919	3 919
Maksuvõlad	5 591	5 591
Muud võlad	2 506	2 506
Intressivõlad	2 506	2 506
Kokku võlad ja ettemaksed	43 090	43 090

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	543 620	477 909
Soome	33 360	44 872
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	576 980	522 781
Kokku müügitulu	576 980	522 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puitmaterjali ja toodangu müük	437 494	379 682
Teenuste müük	46 192	61 053
Renditulu	0	1 527
Muu kauba müük(kaubaalused, hakkepuit)	93 294	80 519
Kokku müügitulu	576 980	522 781

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	279 541	265 283
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	17 600
Energia	10 530	10 682
Elektrienergia	10 530	10 682
Alltöövõtutööd	130 465	81 132
Transpordikulud	7 990	4 886
remondimaterjalid,väikeinventar	37 427	17 256
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	465 953	396 839

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	21 229	28 172
Sotsiaalmaksud	7 633	9 741
Kokku tööjõukulud	28 862	37 913
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

SELECTIVE INVEST OÜ (registrikood: 11931552) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU LUTS	Juhatuse liige	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	311 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 719
Kokku	360 827

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	530788	91.99%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	46192	8.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maidu Luts	38211295213	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56827009
E-posti aadress	selectiveinvest@hot.ee