

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Niemi Sofa OÜ

registrikood: 12237256

tänava/talu nimi, Miiduranna tee 53
maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 56890821

e-posti aadress: marek.konsa@niemisofa.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Niemi Sofa OÜ tegeleb pehme mööbli tootmisega. Peamine osa toodangust müüakse Soome edasimüüjatele, mis moodustas 97% ettevõtte 2014. majandusaasta müügiikäibest.

Ettevõtte teenis kahjumi eelkõige kõrgete palgakulude tõttu. Olulist rolli mängis mitmetel kuudel tootmisvõimsusele mitte vastav tellimuste maht.

Järgneval majandusaastal keskendub juhatus müügi mahu kasvatamisele, uute turgude ja kauplekettide leidmisele. Plaanis on võtta tööle skandinaavia turgudele müügijuht. Tellimuste mahu suurenemine aitab tulemuslikumalt kasutada ettevõtte tootmisvõimsust ja viia äritegevus jooksvalt kasumisse. Plaanis on optimeerida tööliste arvu vastavalt töömahu suurusele.

Juhatus teeb osanikele ettepaneku katta teenitud kahjum järgneva perioodi kasumi arvelt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	759	2 262
Nõuded ja ettemaksed	16 763	21 133
Varud	13 806	4 216
Kokku käibevara	31 328	27 611
Kokku varad	31 328	27 611
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 000	9 782
Võlad ja ettemaksed	49 459	39 610
Kokku lühiajalised kohustused	79 459	49 392
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	100 000	55 000
Kokku pikaajalised kohustused	100 000	55 000
Kokku kohustused	179 459	104 392
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 781	-22 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 350	-64 360
Kokku omakapital	-148 131	-76 781
Kokku kohustused ja omakapital	31 328	27 611

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	196 237	212 513
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 931	-136 405
Mitmesugused tegevuskulud	-10 138	-9 352
Tööjõukulud	-128 967	-130 371
Muud ärikulud	-551	-745
Kokku ärikasum (-kahjum)	-71 350	-64 360
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 350	-64 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 350	-64 360

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-71 350	-64 360
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 333	7 287
Varude muutus	-9 590	4 341
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 886	14 882
Kokku rahavood äritegevusest	-66 721	-37 850
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	70 585	41 932
Saadud laenude tagasimaksed	-5 367	-2 150
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	65 218	39 782
Kokku rahavood	-1 503	1 932
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 262	330
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 503	1 932
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	759	2 262

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	10 000	-22 421	-12 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-64 360	-64 360
31.12.2013	10 000	-86 781	-76 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-71 350	-71 350
31.12.2014	10 000	-158 131	-148 131

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Niemi Sofa OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Finantskohustused

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 maksmisele kuuluvas summas.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- osanikud;
- osahõingu juhatus;
- lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 067	10 067
Ostjatelt laekumata arved	10 067	10 067
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 963	1 963
Ettemaksed tarnijatele	4 733	4 733
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 763	16 763
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 860	17 860
Ostjatelt laekumata arved	17 860	17 860
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 730	1 730
Ettemaksed tarnijatele	1 543	1 543
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 133	21 133

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		65
Käibemaks	1 963		1 730	
Üksikisiku tulumaks		1 824		1 557
Sotsiaalmaks		5 354		3 438
Kohustuslik kogumispension		179		149
Töötuskindlustusmaksed		308		280
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 963	7 665	1 730	5 489

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	100 000		100 000	
Pikaajalised laenud kokku	100 000		100 000	
Laenukohustused kokku	130 000	30 000	100 000	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	9 782	9 782		
Lühiajalised laenud kokku	9 782	9 782		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	55 000		55 000	
Pikaajalised laenud kokku	55 000		55 000	
Laenukohustused kokku	64 782	9 782	55 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 264	22 264
Võlad töövõtjatele	12 833	12 833
Maksuvõlad	7 665	7 665
Muud võlad	5 135	5 135
Muud viitvõlad	5 135	5 135
Saadud ettemaksed	146	146
Muud saadud ettemaksed	146	146
Võlad arundvale isikule	1 416	1 416
Kokku võlad ja ettemaksed	49 459	49 459
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 725	7 725
Võlad töövõtjatele	17 515	17 515
Maksuvõlad	5 489	5 489
Muud võlad	8 881	8 881
Muud viitvõlad	8 881	8 881
Võlad arundvale isikule		
Kokku võlad ja ettemaksed	39 610	39 610

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 169	9 336
Rootsi	0	27 581
Soome	190 068	175 596
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 237	212 513
Kokku müügitulu	196 237	212 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
31091 - Mööbli tootmine	196 237	212 513
Kokku müügitulu	196 237	212 513

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	72 730	90 509
Transpordikulud	14 765	10 905
Üür ja rent	38 388	32 904
Kommunaal ja halduskulud	2 048	2 087
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	127 931	136 405

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	722	658
Mitmesugused bürookulud	1 512	1 622
Lähetuskulud	1 066	483
Turundus	222	143
Sidekulud	1 419	1 781
Autokulud	2 058	1 659
Mitmesugused teenused	2 926	2 713
Muud	213	293
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 138	9 352

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	96 063	99 207
Sotsiaalmaksud	32 904	31 165
Töötuskindlustuskulud		
Kokku tööjõukulud	128 967	130 372
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10

Lisa 10 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	130 000	64 782

2014	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 367	70 585

2013	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 150	41 932

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 046	12 193

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2015

Niemi Sofa OÜ (registrikood: 12237256) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK KONSA	Juhatuse liige	27.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 350
Kokku	-158 131
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-158 131
Kokku	-158 131

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 350
Kokku	-158 131
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-158 131
Kokku	-158 131

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	196237	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvo Rodin	35408250264	Eesti	700 EUR
Julika Taumi	46709200213	Eesti	700 EUR
Sirje Kalmus	45906030288	Eesti	700 EUR
Jari Olavi Olander		Soome	700 EUR
Panu Matias Niemi		Soome	7200 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56890821
E-posti aadress	marek.konsa@niemisofa.ee