

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SAB Magnet OÜ

registrikood: 12313081

tänavanimi: Narva mnt 78-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10127

telefon: +372 5118733

e-posti aadress: katrin.tammsaar@gmail.com

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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SAB Magnet OÜ osutab sisearhitektuurse projekteerimise teenuseid. Klientideks on nii eraisikud, ettevõtted kui ka teised sisearhitektuuribürood. Valminud sisekujundusprojektideks on nii eluruumid kui ka ühiskondlikud interjöörid. Samade tegevustega kavatakse jätkata ka järgmisel majandusaastal. 2017 aastal on plaanis jätkata sisearhitektuurse projekteerimise teenuse pakkumist olemasolevatele klientidele ja leida uusi koostööpartnereid.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline.

Müügitulu moodustas 23 352 eurot ja aruandeperioodi lõpetas ettevõtte kasumiga, milleks oli 4 196 eurot.

Olulised finantssuhtarvud 2016 ja 2015 on järgmised:

Finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	23 352	17 718
Tulu kasv (%)	31,8	48,8
Puhaskasum (-kahjum, eurodes)	4 196	5 250
Puhasrentaablus (%)	18,0	29,6
Käibekapital (eurodes)	9 931	8 378
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	9,9	4,3
ROA (%)	35,6	46,0
ROE (%)	39,4	59,2

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Käibekapital (eurodes) = käibevara – lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 616	7 639	
Nõuded ja ettemaksed	434	3 292	2
Kokku käibevarad	11 050	10 931	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	728	485	4
Kokku põhivarad	728	485	
Kokku varad	11 778	11 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 119	2 553	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 119	2 553	
Kokku kohustised	1 119	2 553	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 713	863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 196	5 250	
Kokku omakapital	10 659	8 863	
Kokku kohustised ja omakapital	11 778	11 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	23 352	17 718	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 385	-535	7
Mitmesugused tegevuskulud	-3 981	-3 916	8
Tööjõukulud	-9 576	-7 062	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-588	-336	4
Muud ärikulud	-26	-19	
Ärikasum (kahjum)	4 796	5 850	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 796	5 850	
Tulumaks	-600	-600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 196	5 250	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 796	5 850	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	588	336	4
Kokku korrigeerimised	588	336	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 858	-3 292	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 434	1 087	5
Kokku rahavood äritegevusest	6 808	3 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-831	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-831	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 400	-2 400	
Makstud ettevõtte tulumaks	-600	-600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 000	-3 000	
Kokku rahavood	2 977	981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 639	6 658	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 977	981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 616	7 639	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	250	0	3 263	6 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 250	5 250
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-2 400	-2 400
31.12.2015	2 500	250	0	6 113	8 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 196	4 196
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-2 400	-2 400
31.12.2016	2 500	250	0	7 909	10 659

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SAB Magnet OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse materiaalseid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Seotud osapoolteks loetakse:

* Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisades on avaldatud järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

(a) Seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;

(b) Saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;

(c) Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	295	295	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43	3
Ettemaksed	96	96	
Tulevaste perioodide kulud	96	96	
Kokku nõuded ja ettemaksed	434	434	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 718	2 718	
Ettemaksed	574	574	
Tulevaste perioodide kulud	574	574	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 292	3 292	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	43	0	0	582
Üksikisiku tulumaks	0	82	0	86
Sotsiaalmaks	0	198	0	198
Kohustuslik kogumispension	0	18	0	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	298	0	884

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 487	1 487	1 487
Akumuleeritud kulum	-666	-666	-666
Jääkmaksumus	821	821	821
Amortisatsioonikulu	-336	-336	-336
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 487	1 487	1 487
Akumuleeritud kulum	-1 002	-1 002	-1 002
Jääkmaksumus	485	485	485
Ostud ja parendused	831	831	831
Amortisatsioonikulu	-588	-588	-588
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 318	2 318	2 318
Akumuleeritud kulum	-1 590	-1 590	-1 590
Jääkmaksumus	728	728	728

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22	22	
Võlad töövõtjatele	502	502	10
Maksuvõlad	298	298	3
Muud võlad	297	297	
Muud viitvõlad	297	297	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 119	1 119	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	654	654	
Võlad töövõtjatele	500	500	10
Maksuvõlad	884	884	3
Muud võlad	515	515	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 553	2 553	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 352	17 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 352	17 718
Kokku müügitulu	23 352	17 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disainerite tegevus	23 352	17 718
Kokku müügitulu	23 352	17 718

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 376	480
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9	55
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 385	535

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 953	500
Mitmesugused bürookulud	1 168	2 618
Lähetuskulud	200	0
Muud	660	798
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 981	3 916

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 200	5 310
Sotsiaalmaksud	2 376	1 752
Kokku tööjõukulud	9 576	7 062
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	502	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 200	5 310

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2017

SAB Magnet OÜ (registrikood: 12313081) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN TAMMSAAR	Juhatuse liige	14.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 196
Kokku	7 909
Jaotamine	
Dividendideks	2 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 509
Kokku	7 909

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 196
Kokku	7 909
Jaotamine	
Dividendideks	2 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 509
Kokku	7 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	23352	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Tammsaar	47411290233		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5118733
E-posti aadress	katrin.tammsaar@gmail.com