

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Safran

registrikood: 11173850

tänava/talu nimi, Näituse 22-21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

e-posti aadress: tartu@safran.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Safran OÜ müüb looduslikke viimistlusmaterjale. Ettevõttel on kauplused Tallinnas, Tartus ja Pärnus. Ettevõtte müüb põhiliselt firmade Clay Processing Services OÜ, Kreidezeit, Natur&Lehm ja Claytec toodangut.

2014. aasta realiseerimise netokäive oli 338,7 tuhat eurot ja majandusaasta lõppes 582 eurot kasmiga.

Safran OÜ keskmine töötajate arv oli 5 ja kokku oli palgakulu koos maksudega 86,6 tuhat eurot, millest otseselt töötasu moodustas 64,7 tuhat eurot.

Osaühingu juhatuse liikmetele eraldi juhatuseliikme tasu makstud ei ole.

Ettevõtte kavatseb jätkata tegevust senisel suunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 891	17 973	2
Nõuded ja ettemaksed	135 336	94 919	3
Varud	66 651	57 631	5
Kokku käibevara	204 878	170 523	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	959	959	
Materiaalne põhivara	267 683	275 191	7
Kokku põhivara	268 642	276 150	
Kokku varad	473 520	446 673	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	106 349	257 206	8
Võlad ja ettemaksed	162 479	159 057	9
Kokku lühiajalised kohustused	268 828	416 263	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	178 174	4 474	8
Kokku pikaajalised kohustused	178 174	4 474	
Kokku kohustused	447 002	420 737	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Ülekurss	78 611	78 611	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 765	-35 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582	-21 201	
Kokku omakapital	26 518	25 936	
Kokku kohustused ja omakapital	473 520	446 673	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	338 702	306 321	11
Muud äritulud	40	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-125 258	-117 345	13
Mitmesugused tegevuskulud	-109 129	-108 733	14
Tööjõukulud	-86 581	-76 572	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 779	-15 414	
Muud ärikulud	-905	-1 057	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 090	-12 800	
Intressikulud	-6 508	-8 306	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	582	-21 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582	-21 106	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 090	-12 800	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 779	15 414	
Kokku korrigeerimised	9 779	15 414	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 844	-18 084	
Varude muutus	-9 020	-2 090	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 421	59 157	
Makstud intressid	-6 508	-8 306	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 082	33 291	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 271	-60 715	
Antud laenud	-42 516	-21 334	
Antud laenude tagasimaksed	8 944	48 644	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 843	-33 405	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	488 966	38 724	
Saadud laenude tagasimaksed	-466 123	-24 771	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 843	13 953	
Kokku rahavood	-15 082	13 839	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 973	4 134	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 082	13 839	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 891	17 973	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 834	78 611	256	-35 659	47 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-21 106	-21 106
31.12.2013	3 834	78 611	256	-56 765	25 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)				582	582
31.12.2014	3 834	78 611	256	-56 183	26 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja IFRS standarditele) tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Eelnenud aruandeperioodi arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva aruande koostamisel ei ole muudetud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris äriühing alates 01.01.11 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina käsitletakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana käsitletakse Safran OÜ omanduses olevaid maid, hooneid, masinaid, seadmeid, inventari jms üldjuhul siis, kui nende soetusmaksumus ületab 639 eurot ja kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Erandi juhtudel, kui vara iseloom seda eeldab, võib juhataja vastava otsusega arvestada eelmärgitud omadustele vastava soetuse kuluks ka koheselt soetamisel.

Amortisatsiooni arvestuses kasutatakse lineaarset meetodit, varade kasuliku eluea hinnangutes on lähtutud tavaliselt kasutatavatest põhimõtetest, eripäraseid hinnanguid ei ole rakendatud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Finantskohustused

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

Tulud

Müügitulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seotud riskid ja majandusliku kasu tekkimise võimalused on läinud üle ostjale ning on tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on hüvituse laekumine ostjalt. Tulu teenuste müügist kajastatakse tuluna vastavalt teenuse valmidusastmele bilansikuupäeva seisuga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärioludele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	1 513	11 963
Raha pangas	1 378	6 010
Kokku raha	2 891	17 973

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	67 754	67 754
Ostjatelt laekumata arved	67 754	67 754
Muud nõuded	60 004	60 004
Laenunõuded	59 151	59 151
Viitlaekumised	853	853
Ettemaksed	7 578	7 578
Tulevaste perioodide kulud	7 578	7 578
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 336	135 336
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 238	54 238
Ostjatelt laekumata arved	54 238	54 238
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 170	12 170
Muud nõuded	25 863	25 863
Laenunõuded	25 579	25 579
Viitlaekumised	284	284
Ettemaksed	2 648	2 648
Tulevaste perioodide kulud	2 648	2 648
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 919	94 919

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	67 754	54 238
Kokku nõuded ostjate vastu	67 754	54 238

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	3 835	3 835
Müügiks ostetud kaubad	62 772	53 665
Lühiajalised ettemaksed tarnijale	44	131
Kokku varud	66 651	57 631

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		28		
Käibemaks		4 712		-18
Üksikisiku tulumaks		1 552		3 428
Sotsiaalmaks		3 011		6 407
Kohustuslik kogumispension		211		259
Töötuskindlustusmaksed		255		582
Intress				114
Ettemaksukonto jääk	0		12 170	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 769	12 170	10 772

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	63 912	225 119	11 863	11 863	16 734	317 628
Akumuleeritud kulum	0	-71 377	-1 215	-1 215	-15 145	-87 737
Jääkmaksumus	63 912	153 742	10 648	10 648	1 589	229 891
Ostud ja parendused		54 515	6 200	6 200		60 715
Amortisatsioonikulu		-11 256	-3 097	-3 097	-1 062	-15 415
31.12.2013						
Soetusmaksumus	63 912	279 634	18 063	18 063	16 734	378 343
Akumuleeritud kulum	0	-82 633	-4 312	-4 312	-16 207	-103 152
Jääkmaksumus	63 912	197 001	13 751	13 751	527	275 191
Ostud ja parendused		2 271				2 271
Amortisatsioonikulu		-5 639	-3 613	-3 613	-527	-9 779
31.12.2014						
Soetusmaksumus	63 912	281 905	18 063	18 063	16 734	380 614
Akumuleeritud kulum	0	-88 272	-7 925	-7 925	-16 734	-112 931
Jääkmaksumus	63 912	193 633	10 138	10 138	0	267 683

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud muudelt juriidilistelt isikutelt	68 165	68 165					
Laen ettevõtte omanikult	22 000	22 000					
Lühiajalised laenud kokku	90 165	90 165					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (AS Swedbank)	191 384	16 184	175 200		3,388	EUR	26.07.2019
Pikaajalised laenud kokku	191 384	16 184	175 200				
Muud laenukohustused							
Laen muudelt juriidilistelt isikutelt	418		418				
Laen ettevõtte omanikult	2 556		2 556				
Muud laenukohustused kokku	2 974		2 974				
Laenukohustused kokku	284 523	106 349	178 174				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	722	722					
Laenud muudelt juriidilistelt isikutelt	35 150	35 150					
Pangalaen (AS Swedbank)	199 334	199 334					
Laen ettevõtte omanikult	22 000	22 000					
Lühiajalised laenud kokku	257 206	257 206					
Muud laenukohustused							
Laen muudelt juriidilistelt isikutelt	1 918		1 918				
Laen ettevõtte omanikult	2 556		2 556				
Muud laenukohustused kokku	4 474		4 474				
Laenukohustused kokku	261 680	257 206	4 474				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	144 831	144 831
Võlad töövõtjatele	7 325	7 325
Maksuvõlad	9 769	9 769
Muud võlad	-10	-10
Intressivõlad	-10	-10
Saadud ettemaksed	564	564
Muud saadud ettemaksed	564	564
Kokku võlad ja ettemaksed	162 479	162 479
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	141 230	141 230
Võlad töövõtjatele	7 015	7 015
Maksuvõlad	10 772	10 772
Saadud ettemaksed	40	40
Muud saadud ettemaksed	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	159 057	159 057

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	3 793	4 509
Puhkusetasude kohustus	3 532	2 506
Kokku võlad töövõtjatele	7 325	7 015

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	436	2 226
Läti	5 371	3 290
Eesti	333 393	300 307
Austria	-498	498
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	338 702	306 321
Kokku müügitulu	338 702	306 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	279 619	230 256
Tulud ruumide rendist	36 020	27 817
Tulud viimistlustöödest	0	14 500
Tulud muude teenuste müügist	10 028	25 834
Tulud tööjõurendist	13 035	7 914
Kokku müügitulu	338 702	306 321

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	40	0
Kokku muud äritulud	40	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Transpordikulud	6 375	8 093
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	114 519	109 252
Muud	4 364	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	125 258	117 345

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	28 963	20 068
Energia	5	3 962
Elektrienergia	5	3 962
Mitmesugused bürookulud	11 051	5 322
Uurimis- ja arengukulud	0	8 000
Lähetuskulud	2 182	508
Koolituskulud	2 718	250
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 001	5 915
Kommunaalkulud	7 356	6 280
Ruumide valvekulud	2 334	2 886
Raamatupidamisteenus	2 238	2 461
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenus	15 321	13 600
Autokulu	20 119	23 571
Reklaamikulu	3 120	3 979
Ruumide remondi- ja hoolduskulud	1 151	3 962
Väikevahendid	543	197
Panga teenustasud	1 927	1 513
Tarkvaraga seotud kulud	568	578
Masinate ja seadmete remondikulu	761	1 267
Muud	7 771	4 414
Kokku mitmesugused tegevuskulud	109 129	108 733

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	64 660	57 171
Sotsiaalmaksud	21 921	19 401
Kokku tööjõukulud	86 581	76 572
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	718	970
Muud	187	87
Kokku muud ärikulud	905	1 057

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	6 508	8 306
Kokku intressikulud	6 508	8 306

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 084	150 911	38 315	143 949
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		22 000		22 000

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 814	85 441
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 415	52 592

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole 2014.aastal arvestatud mingeid tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

OÜ Safran (registrikood: 11173850) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMM	Juhatuse liige	04.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582
Kokku	-56 183
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-56 183
Kokku	-56 183

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582
Kokku	-56 183
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-56 183
Kokku	-56 183

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	279619	82.56%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36020	10.63%	Ei
Muu inimressursiga varustamine	78301	13035	3.85%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	10028	2.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Tamm	37007232721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
Tõnu Muring	36804262749	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	20000 EEK
osaühing RODODENDRON	10946095	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tartu@safran.ee