

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing S.E.G.U.

registrikood: 10625014

tänava/talu nimi, Ranna 44-9

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93815

telefon: +372 5294490

e-posti aadress: segu.123@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Bioloogilised varad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu peamiseks tegevusalaks on metsa varumine, puidu kokkuost ja töötlemine. Järgneval majandusaastal jätkame sama tegevusega ja suurendaksime järeltöötamise osakaalu.

Keskmine töötajate arv 2015.a. oli 10 ja nende töötasu kogusumma oli 96530 eurot. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:	2015	2014
Müügitulu	685639	706609
Tulu kasv	-2,96%	40%
Puhaskasum	38454	16729
Kasumi kasv/kahanemine	129%	-80,5 %
Puhasrentaablus	5,6%	2,37 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,0

Suhtarvude leidmisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$

Kasumi kasv/kahanemine (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 365	21 134	2
Nõuded ja ettemaksed	33 000	10 162	
Varud	0	25 687	
Bioloogilised varad	31 900	57 400	6
Kokku käibevara	92 265	114 383	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	387 043	371 727	5
Kokku põhivara	387 043	371 727	
Kokku varad	479 308	486 110	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	38 813	64 721	8
Võlad ja ettemaksed	40 460	50 410	
Kokku lühiajalised kohustused	79 273	115 131	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	104 042	113 440	8
Kokku pikaajalised kohustused	104 042	113 440	
Kokku kohustused	183 315	228 571	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 727	237 998	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 454	16 729	
Kokku omakapital	295 993	257 539	
Kokku kohustused ja omakapital	479 308	486 110	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	685 639	706 609	10
Muud äritulud	3 273	19 200	
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	25 500	-31 900	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	25 687	-9 234	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-374 016	-271 684	
Mitmesugused tegevuskulud	-152 891	-255 219	
Tööjõukulud	-96 530	-87 006	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 604	-50 280	
Muud ärikulud	0	-136	
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 058	20 350	
Intressikulud	-4 605	-3 621	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 454	16 729	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 454	16 729	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	43 058	20 350	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 604	50 280	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	200	
Muud korrigeerimised	29 541	72 200	
Kokku korrigeerimised	103 145	122 680	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 838	25 422	
Varude muutus	51 187	-41 134	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-9 950	21 958	
Laekunud intressid	1	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	19 200	
Kokku rahavood äritegevusest	164 603	168 476	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-88 920	-259 640	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	12 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-88 920	-247 440	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-28 465	-25 853	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-36 382	-5 465	
Makstud intressid	-4 605	-3 621	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69 452	-34 939	
Kokku rahavood	6 231	-113 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 134	135 037	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 231	-113 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 365	21 134	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	237 998	240 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 729	16 729
31.12.2014	2 556	256	254 727	257 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 454	38 454
31.12.2015	2 556	256	293 181	295 993

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu S.E.G.U. aruandeperiood on 01.01.2015-31.12.2015.a.

Aruanne on koostatud eurodes.

2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis ei ole.

Bilanssi seisuga 01.01.2015.a. ei ole korrigeeritud võrreldes 31.12.2014.a. bilansiga.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Sealjuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei ole.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Bioloogilised varad

Bioloogilised varad(kasvav mets) on arvele võetud soetusmaksumuses. Tegemist on tarbitava varaga, mis on soetatud müügieesmärgil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja

maksumusega alates 1000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kasutatav amortisatsioonimeetod: lineaarne, amortisatsiooninorm masinatel ja inventaril 20-40%.

Maad ei amortiseerita.

Ettemaksetena põhivara eest kajastatakse eellepingute alusel tehtud ettemaksed, metsakinnistute eest.

Amortisatsiooni normid määratakse kasulikust tööeast lähtudes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara

omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud lepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas.

Amortisatsiooni arvestatakse tavakorras. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks.

Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile.

Tulud

Materjalide ja kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu arvestatakse kassapõhiselt.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksustamisel kasutatakse raamatupidamises tekkepõhist arvestust.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegevjuhtkonda

* tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

* ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Swedbank AS	23 416	14 315
Kassas olev sularaha	3 949	6 819
Kokku raha	27 365	21 134

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	33 000	10 162
Kokku nõuded ostjate vastu	33 000	10 162
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 812	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	2 812	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 010		4 209
Üksikisiku tulumaks		2 211		2 327
Sotsiaalmaks		4 306		4 300
Kohustuslik kogumispension		248		252
Töötuskindlustusmaksed		313		391
Ettemaksukonto jääk	979		2 916	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	979	12 088	2 916	11 479

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013							
Soetusmaksumus	99 175	5 631	50 583	532	169 543	220 658	325 464
Akumuleeritud kulum		-3 037	-22 835	-337	-124 888	-148 060	-151 097
Jääkmaksumus	99 175	2 594	27 748	195	44 655	72 598	174 367
Ostud ja parendused	42 700		90 000		126 940	216 940	259 640
Amortisatsioonikulu		-282	-10 966	-106	-38 926	-49 998	-50 280
Müügid	-12 000						-12 000
31.12.2014							
Soetusmaksumus	129 875	5 631	140 583	532	296 483	437 598	573 104
Akumuleeritud kulum		-3 319	-33 801	-443	-163 814	-198 058	-201 377
Jääkmaksumus	129 875	2 312	106 782	89	132 669	239 540	371 727
Ostud ja parendused	43 970		3 000		41 950	44 950	88 920
Amortisatsioonikulu		-281	-27 867	-89	-45 367	-73 323	-73 604
31.12.2015							
Soetusmaksumus	173 845	5 631	143 583	532	338 433	482 548	662 024
Akumuleeritud kulum		-3 600	-61 668	-532	-209 181	-271 381	-274 981
Jääkmaksumus	173 845	2 031	81 915	0	129 252	211 167	387 043

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Maa		12 200
Kokku		12 200

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	25 500	25 500
Soetused	57 400	57 400
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-25 500	-25 500
31.12.2014	57 400	57 400
Soetused	29 200	29 200
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-54 700	-54 700
31.12.2015	31 900	31 900

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	3 285	3 285	0	EUR	31.10.2016
Swedbank Liising AS	48 546	11 738	36 808	EUR	30.11.2019
Swedbank Liising AS	9 708	2 347	7 361	EUR	30.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	61 539	17 370	44 169		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia	7 517	4 170	3 347	EUR	31.10.2016
Swedbank Liising AS	75 337	26 794	48 543	EUR	30.11.2019
Swedbank Liising AS	15 067	5 359	9 708	EUR	30.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	97 921	36 323	61 598		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	74 236	96 719
Kokku	74 236	96 719

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	51 842	16 763	35 079	
Swedbank AS	29 474	4 680	24 794	
Pikaajalised laenud kokku	81 316	21 443	59 873	
Kapitalirendikohustused kokku	61 539	17 370	44 169	
Laenukohustused kokku	142 855	38 813	104 042	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	12 128	12 128		
Swedbank AS	68 112	16 270	51 842	
Pikaajalised laenud kokku	80 240	28 398	51 842	
Kapitalirendikohustused kokku	97 921	36 323	61 598	
Laenukohustused kokku	178 161	64 721	113 440	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad hankijatele	40 460	25 551
Kokku võlad tarnijatele	40 460	25 551

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	595 197	576 815
Suurbritannia	39 206	33 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	634 403	609 969
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Island	51 236	96 640
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	51 236	96 640
Kokku müügitulu	685 639	706 609
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjali tootmine	221 428	243 348
Metsavarumine	129 493	171 334
Puitluste tootmine	65 130	60 328
Metsamajandust abistavad tegevused	57 736	96 487
Hakkepuidu tootmine	122 109	125 405
Küttepuidu tootmine	20 877	9 707
Transporditeenus	68 866	0
Kokku müügitulu	685 639	706 609

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	72 187	64 930
Sotsiaalmaksud	24 343	22 076
Kokku tööjõukulud	96 530	87 006
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 380	13 380

Raamatupidamiskohustuslane ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.
OÜ S.E.G.U. osanik ja juhatuse liige andis 2015. a. osaühingule laenu summas 3000 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing S.E.G.U. (registrikood: 10625014) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SEVOSTJANOV	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 454
Kokku	293 181
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	293 181
Kokku	293 181

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	254 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 454
Kokku	293 181
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	293 181
Kokku	293 181

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	221428	32.30%	Jah
Metsavarumine	02201	129493	18.89%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	122109	17.81%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	68866	10.04%	Ei
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	65130	9.50%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	57736	8.42%	Ei
Küttepuidude tootmine	02202	20877	3.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Sevostjanov	35309160027		1278 EUR
Sven Sevostjanov	37801110037		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5294490
E-posti aadress	segu.123@hotmail.com