

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Saffron OÜ

registrikood: 11525929

tänavatalu nimi, Papiniidu tn 33-82

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80022

telefon: +372 5084350

e-posti aadress: margit.kurn@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne
Saffron OÜ

Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on endiselt promotsioon ja turundusündmuste korraldamine, BioActive Food tervisetoodete ja Rombouts, Malongo kohvibrändi esindamine läbi Zinzino OÜ partneriks olemisega.

Ettevõtte tööd juhib juhatuse esimees Margit Kurn.

Juhatuse liikme tööd pole tasustatud.

Töötajad on tööal tööettevõtulepingutega ja teostavad tööd vastavalt projektide mahtudele ja vajadustele.

Suurimateks kliendiks endiselt As Tridens, Pernod Ricard Estonia OÜ, Zinzino OÜ

Suurimad läbiviidud kampaaniad:

- Jägermeisteri tootekampaaniad läbi aasta
- Zinzino poolt müüdavate toodete arendamine, müük Eesti ja rahvusvahelistel turgudel.

2015 aasta eesmärk on vahetada tervisetoodete turustamisega tegelevat ettevõtet, laiendada oma klientide ja partnerite baasi rahvusvahelistel juhtimiskoolitustel.

Margit Kurn
Juhatuse esimees
30.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	13 179	48 510
Nõuded ja ettemaksed	28 824	62 396
Varud	25 832	14 091
Kokku käibevara	67 835	124 997
Põhivara		
Materiaalne põhivara	30 902	35 206
Immateriaalne põhivara	176	284
Kokku põhivara	31 078	35 490
Kokku varad	98 913	160 487
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 955	2 860
Võlad ja ettemaksed	5 737	11 186
Kokku lühiajalised kohustused	8 692	14 046
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	19 051	22 014
Kokku pikaajalised kohustused	19 051	22 014
Kokku kohustused	27 743	36 060
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 871	116 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 257	5 068
Kokku omakapital	71 170	124 427
Kokku kohustused ja omakapital	98 913	160 487

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	111 035	119 050
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 881	-42 153
Mitmesugused tegevuskulud	-30 725	-20 421
Tööjõukulud	-90 045	-44 435
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 286	-5 767
Muud ärikulud	-571	-901
Kokku ärikasum (-kahjum)	-52 473	5 373
Muud finantstulud ja -kulud	-784	-297
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 257	5 076
Tulumaks	0	-8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 257	5 068

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-52 473	5 373
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 286	5 767
Kokku korrigeerimised	9 286	5 767
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 572	-24 975
Varude muutus	-11 741	-13 082
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 449	267
Laekunud intressid	2	41
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-8
Kokku rahavood äritegevusest	-26 803	-26 617
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 874	-33 620
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 874	-33 620
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	40 594
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 868	-15 721
Makstud intressid	-786	-338
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 654	24 535
Kokku rahavood	-35 331	-35 702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 510	84 212
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-35 331	-35 702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 179	48 510

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	116 803	119 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 068	5 068
31.12.2014	2 556	121 871	124 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-53 257	-53 257
31.12.2015	2 556	68 614	71 170

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saffron 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Saffron kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

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

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eur ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Materiaalne Põhivara	5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	8 064	9 087
Arveldusarve pangas	5 115	39 423
Kokku raha	13 179	48 510

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 829	21 829
Ostjatelt laekumata arved	21 829	21 829
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 911	1 911
Muud nõuded	5 000	5 000
Laenunõuded	5 000	5 000
Ettemaksed	84	84
Tulevaste perioodide kulud	84	84
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 824	28 824
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 875	26 875
Ostjatelt laekumata arved	26 875	26 875
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	461	461
Muud nõuded	30 000	30 000
Laenunõuded	30 000	30 000
Ettemaksed	5 060	5 060
Tulevaste perioodide kulud	5 060	5 060
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 396	62 396

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks	1 719			1 326
Üksikisiku tulumaks		1 100		2 025
Sotsiaalmaks		2 186		3 685
Kohustuslik kogumispension		113		219
Töötuskindlustusmaksed		149		316
Ettemaksukonto jääk	192		461	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 911	3 549	461	7 571

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus		3 142	3 142	17 215	20 357
Akumuleeritud kulum		-1 575	-1 575	-11 538	-13 113
Jääkmaksumus		1 567	1 567	5 677	7 244
Ostud ja parendused	33 620		33 620		33 620
Amortisatsioonikulu	-2 240	-396	-2 636	-3 023	-5 659
Muud muutused				1	1
31.12.2014					
Soetusmaksumus	33 620	3 142	36 762	17 216	53 978
Akumuleeritud kulum	-2 240	-1 971	-4 211	-14 561	-18 772
Jääkmaksumus	31 380	1 171	32 551	2 655	35 206
Ostud ja parendused	4 212	662	4 874		4 874
Amortisatsioonikulu	-7 280	-517	-7 797	-1 381	-9 178
31.12.2015					
Soetusmaksumus	37 832	3 804	41 636	17 216	58 852
Akumuleeritud kulum	-9 520	-2 488	-12 008	-15 942	-27 950
Jääkmaksumus	28 312	1 316	29 628	1 274	30 902

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	545	545
Akumuleeritud kulum	-153	-153
Jääkmaksumus	392	392
Amortisatsioonikulu	-108	-108
31.12.2014		
Soetusmaksumus	545	545
Akumuleeritud kulum	-261	-261
Jääkmaksumus	284	284
Amortisatsioonikulu	-108	-108
31.12.2015		
Soetusmaksumus	545	545
Akumuleeritud kulum	-369	-369
Jääkmaksumus	176	176

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV pank kap.rendileping	22 006	2 955	19 051	3,3%+6kuu Euribor	eur	05.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	22 006	2 955	19 051			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV pank kap.rendileping	24 874	2 860	22 014	3,3%+6kuu Euribor	eur	05.09.2016
Kapitalirendikohustused kokku	24 874	2 860	22 014			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	24 660	31 380
Kokku	24 660	31 380

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 581	1 581
Võlad töövõtjatele	607	607
Maksuvõlad	3 549	3 549
Kokku võlad ja ettemaksed	5 737	5 737
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 009	3 009
Võlad töövõtjatele	606	606
Maksuvõlad	7 571	7 571
Kokku võlad ja ettemaksed	11 186	11 186

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 035	119 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 035	119 050
Kokku müügitulu	111 035	119 050
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamüritused, promotatsioonid	110 277	102 524
Reklaammaterjalide müük	758	16 526
Kokku müügitulu	111 035	119 050

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 526	296
Energia	3 397	2 553
Elektrienergia	42	0
Kütus	3 355	2 553
Mitmesugused bürookulud	6 071	4 937
Lähetuskulud	9 800	4 998
Muud	7 931	7 637
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 725	20 421

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	67 167	32 355
Sotsiaalmaksud	22 878	12 080
Kokku tööjõukulud	90 045	44 435
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
pangaintress	2	41
Kapitalirendi intress	-786	-338
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-784	-297

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	30 000

2015	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 281	3 116

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Saffron OÜ (registrikood: 11525929) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT KURN	Juhatuse liige	15.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 257
Kokku	68 614
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 614
Kokku	68 614

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	121 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 257
Kokku	68 614
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	68 614
Kokku	68 614

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	111035	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Kurn	47705172755		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084350
E-posti aadress	margit.kurn@gmail.com