

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Safran

registrikood: 11173850

tänav a nimi, Näituse 22-21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

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

2015. aasta realiseerimise netokäive oli 351,6 tuhat eurot ja majandusaasta lõppes kahjumiga, mis oli -138,6 tuhat eurot.

Safran OÜ keskmine töötajate arv oli 11 ja kokku oli palgakulu koos maksudega 160,7 tuhat eurot, millest otseselt töötasu moodustas 120,1 tuhat eurot.

Osaühingu juhatuse liikmetele eraldi juhatuseliikme tasu makstud ei ole.

Ettevõtte kavatseb jätkata tegevust senisel suunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 653	2 891	2
Nõuded ja ettemaksed	136 001	135 336	3
Varud	74 236	66 651	4
Kokku käibevara	211 890	204 878	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	959	959	
Materiaalne põhivara	277 508	267 683	6
Kokku põhivara	278 467	268 642	
Kokku varad	490 357	473 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	103 351	106 349	7
Võlad ja ettemaksed	212 410	162 479	8
Kokku lühiajalised kohustused	315 761	268 828	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	173 923	178 174	7
Kokku pikaajalised kohustused	173 923	178 174	
Kokku kohustused	489 684	447 002	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	
Ülekurss	169 349	78 611	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	22 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 183	-56 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 583	582	
Kokku omakapital	673	26 518	
Kokku kohustused ja omakapital	490 357	473 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	351 587	338 702	10
Muud äritulud	0	40	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 047	-125 258	12
Mitmesugused tegevuskulud	-196 995	-109 129	13
Tööjõukulud	-160 738	-86 581	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 926	-9 779	
Muud ärikulud	-3 283	-905	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	-130 402	7 090	
Intressikulud	-8 181	-6 508	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-138 583	582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 583	582	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-130 402	7 090	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 926	9 779	6
Kokku korrigeerimised	10 926	9 779	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 007	-6 844	3
Varude muutus	-7 586	-9 020	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	49 932	3 421	7
Makstud intressid	-8 181	-6 508	
Kokku rahavood äritegevusest	-79 304	-2 082	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 750	-2 271	
Antud laenud	-23 326	-42 516	
Antud laenude tagasimaksed	16 652	8 944	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 424	-35 843	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	63 905	488 966	
Saadud laenude tagasimaksed	-45 018	-466 123	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 135	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	90 738	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 490	22 843	
Kokku rahavood	-1 238	-15 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 891	17 973	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 238	-15 082	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 653	2 891	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-138 583	-138 583
Muutused muudest omanike sissemaksetest		90 738				90 738
Muutused reservides				22 000		22 000
31.12.2015	3 834	169 349	256	22 000	-194 766	673

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 Toimikonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Erandjuhtudel, 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 ärilistele 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 ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	677	1 513
Raha pangas	976	1 378
Kokku raha	1 653	2 891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60 258	60 258
Ostjatelt laekumata arved	60 258	60 258
Muud nõuded	66 181	66 181
Laenunõuded	65 824	65 824
Viitlaekumised	357	357
Ettemaksed	9 562	9 562
Tulevaste perioodide kulud	9 562	9 562
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 001	136 001
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	3 835	3 835
Müügiks ostetud kaubad	70 357	62 772
Lühiajalised ettemaksed tarnijale	44	44
Kokku varud	74 236	66 651

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		61		28
Käibemaks		5 706		4 712
Üksikisiku tulumaks		6 686		1 552
Sotsiaalmaks		14 985		3 011
Kohustuslik kogumispension		607		211
Töötuskindlustusmaksed		614		255
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		28 659		9 769

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	63 912	279 634		18 063	18 063	16 734	378 343
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused			18 083		18 083	2 667	20 750
Muud ostud ja parendused			18 083		18 083	2 667	20 750
Amortisatsioonikulu		-5 683	-2 712	-2 451	-5 163	-79	-10 925
31.12.2015							
Soetusmaksumus	63 912	281 905	18 083	18 063	36 146	19 401	401 364
Akumuleeritud kulum	0	-93 955	-2 712	-10 376	-13 088	-16 813	-123 856
Jääkmaksumus	63 912	187 950	15 371	7 687	23 058	2 588	277 508

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud muudelt juriidilistelt isikutelt	83 876	83 876					
Lühiajalised laenud kokku	83 876	83 876					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (AS Swedbank)	182 460	18 243	164 217		3,388	EUR	26.07.2019
Pikaajalised laenud kokku	182 460	18 243	164 217				
Kapitalirendikohustused kokku	7 965	1 232	6 733				
Muud laenukohustused							
Muud laenukohustused kokku	2 973		2 973				
Laenukohustused kokku	277 274	103 351	173 923				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157 537	157 537
Võlad töövõtjatele	21 203	21 203
Maksuvõlad	28 659	28 659
Muud võlad	1 171	1 171
Intressivõlad	1 171	1 171
Saadud ettemaksed	3 840	3 840
Tulevaste perioodide tulud	3 538	3 538
Muud saadud ettemaksed	302	302
Kokku võlad ja ettemaksed	212 410	212 410
	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 282	3 793
Puhkusetasude kohustus	12 921	3 532
Kokku võlad töövõtjatele	21 203	7 325

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	0	436
Läti	1 572	5 371
Eesti	350 015	333 393
Austria	0	-498
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	351 587	338 702
Kokku müügitulu	351 587	338 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	239 415	279 619
Tulud ruumide rendist	31 200	36 020
Tulud viimistlustöödest	38 130	0
Tulud muude teenuste müügist	42 842	10 028
Tulud tööjõurendist	0	13 035
Kokku müügitulu	351 587	338 702

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	0	40
Kokku muud äritulud	0	40

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	7 463	6 375
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	102 584	114 519
Muud	0	4 364
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 047	125 258

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	44 360	28 963
Energia	4 957	5
Elektrienergia	4 957	5
Mitmesugused bürookulud	11 155	11 051
Lähetuskulud	3 146	2 182
Koolituskulud	447	2 718
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 509	1 001
Kommunaalkulud	8 510	7 356
Ruumide valvekulud	2 293	2 334
Raamatupidamisteenus	3 260	2 238
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenus	42 974	15 321
Autokulu	23 655	20 119
Reklaamikulu	12 844	3 120
Ruumide remondi- ja hoolduskulud	26 200	1 151
Väikevahendid	706	543
Panga teenustasud	2 127	1 927
Tarkvaraga seotud kulud	2 002	568
Masinate ja seadmete remondikulu	875	761
Muud	5 975	7 771
Kokku mitmesugused tegevuskulud	196 995	109 129

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	120 137	64 660
Sotsiaalmaksud	40 601	21 921
Kokku tööjõukulud	160 738	86 581
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 196	718
Muud	87	187
Kokku muud ärikulud	3 283	905

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	8 181	6 508
Kokku intressikulud	8 181	6 508

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 090	149 392	80 084	150 911
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				22 000

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 958	89 036	23 326	16 652	36 805	21 094
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	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud mingeid tasusid ega muid olulisi soodustusi 2015. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2016

OÜ Safran (registrikood: 11173850) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR LEPIK	Juhatuse liige	08.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 583
Kokku	-194 766
Katmine	
Kokku	-194 766

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-56 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 583
Kokku	-194 766
Katmine	
Kokku	-194 766

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	239415	68.10%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	42842	12.19%	Ei
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	38130	10.85%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31200	8.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Tamm	37007232721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EEK
Tõnu Muring	36804262749	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1278 EEK
Novellus OÜ	10171754	Eesti	1278 EUR
osaühing RODODENDRON	10946095	Eesti	1278 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tartu@safran.ee