

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Saaremaa Sepad

registrikood: 10204465

küla: Saikla küla

vald: Orissaare vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94601

telefon: +372 4594630, +372 5074775

faks: +372 4594668

e-posti aadress: andres@sepad.ee

veebilehe aadress: www.sepad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Saaremaa Sepad OÜ jätkas aruandeaastal sepiste tootmist ja müümist.

Ettevõtte on plaan soetada plasma cnc lõikepink, jätkata efektiivsuse tõstmist tootmises ja olla aktiivne uute turgude leidmisel.

Andres Ella juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 498	10 196	
Nõuded ja ettemaksed	119 297	111 371	
Nõuded ostjate vastu	115 553	107 943	
Muud nõuded	932	616	
Ettemaksed	2 812	2 812	
Kokku varud	2 441	2 441	
Müügiks ostetud kaubad	2 441	2 441	
Kokku käibevarad	125 236	124 008	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 000	10 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000	9
Kinnisvarainvesteeringud	338 580	418 000	2
Materiaalsed põhivarad	85 796	52 832	3
Kokku põhivarad	434 376	480 832	
Kokku varad	559 612	604 840	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 894	10 232	4
Võlad ja ettemaksed	37 710	46 389	
Võlad tarnijatele	12 334	10 079	
Võlad töövõtjatele	9 050	8 539	8
Maksuvõlad	16 326	25 571	
Muud võlad	0	2 200	
Kokku lühiajalised kohustised	53 604	56 621	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	116 571	114 161	4
Kokku pikaajalised kohustised	116 571	114 161	
Kokku kohustised	170 175	170 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Kohustuslik reservkapital	2 653	2 653	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 005	341 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 621	83 525	
Kokku omakapital	389 437	434 058	
Kokku kohustised ja omakapital	559 612	604 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	369 514	339 852	5
Muud äritulud	15 836	122 779	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 370	-63 398	7
Mitmesugused tegevuskulud	-128 909	-102 166	
Tööjõukulud	-192 710	-186 872	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 282	-3 602	
Muud ärikulud	-10 865	-18 958	
Ärikasum (kahjum)	-41 786	87 635	
Intressikulud	-2 835	-2 960	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 150	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 621	83 525	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 621	83 525	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saaremaa Sepad 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning neid täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid kulutusi kui ka proportsionaalset osa varude valmistamise üldkuludest. Varude kuluskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa ja hoone, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvara investeeringu edasine kajastamine toimub õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmisseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 15-30%
- Muu inventar ja IT seadmed 25-40%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Rendid**

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade ja toodete müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad omakapitali. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	418 000
Müügid	-79 420
31.12.2016	338 580

	2016	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 400	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	15 978	717	2 235	44 242	47 194	22 891	22 891	86 063
Akumuleeritud kulum		-585	-2 235	-30 411	-33 231			-33 231
Jääkmaksumus	15 978	132	0	13 831	13 963	22 891	22 891	52 832
Ostud ja parendused		4 996	1 250	33 000	39 246			39 246
Muud ostud ja parendused		4 996	1 250	33 000	39 246			39 246
Amortisatsioonikulu		-825	-104	-5 353	-6 282			-6 282
31.12.2016								
Soetusmaksumus	15 978	5 713	1 250	70 902	77 865	22 891	22 891	116 734
Akumuleeritud kulum		-1 410	-104	-29 424	-30 938			-30 938
Jääkmaksumus	15 978	4 303	1 146	41 478	46 927	22 891	22 891	85 796

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	4 500	4 500		
Lühiajalised laenud kokku	4 500	4 500		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	50 270	5 655	44 615	
Pikaajalised laenud kokku	50 270	5 655	44 615	
Kapitalirendikohustised kokku	25 495	5 739	19 756	
Muud laenukohustised				
Omanikulaen	52 200		52 200	
Muud laenukohustised kokku	52 200		52 200	
Laenukohustised kokku	132 465	15 894	116 571	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	103 893	10 232	93 661	
Pikaajalised laenud kokku	103 893	10 232	93 661	
Muud laenukohustised				
Omanikulaen	20 500		20 500	
Muud laenukohustised kokku	20 500		20 500	
Laenukohustised kokku	124 393	10 232	114 161	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	32 279	22 712
Rootsi	11 676	8 700
Eesti	325 559	308 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	369 514	339 852
Kokku müügitulu	369 514	339 852
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sepised	354 903	329 345
Kinnisvara üürileandmine	13 400	9 000
Muu	1 211	1 507
Kokku müügitulu	369 514	339 852

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	10 580	0
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	667
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	121 572
Tulu sihtfinantseerimisest	4 159	0
Muud	1 097	540
Kokku muud äritulud	15 836	122 779

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	38 628	38 514
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 986	3 749
Energia	13 907	13 186
Elektrienergia	4 324	4 296
Kütus	9 583	8 890
Logistikakulud	7 016	6 899
Pakkematerjal	3 987	1 050
Töövahendid	3 846	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	88 370	63 398

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	144 229	139 765
Sotsiaalmaksud	47 334	46 002
Töötuskindlustuse kulud	1 147	1 106
Kokku tööjõukulud	192 710	186 873
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	10 000	56 700	10 000	20 500

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	13 400	9 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 043	13 568

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Osaühing Saaremaa Sepad (registrikood: 10204465) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ELLA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	425 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 621
Kokku	380 384

Kahjum kaetakse varasemate perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalli se pistamine, pressimine, stantsimine ja rullvaltsimine; pulbermetallurgia	25501	354903	96.05%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Ella	37311170024	Tumala küla, Orissaare vald, Saare maakond, Eesti	3200 EUR (Lihtomand)
Tulju Ella	34601230023	Saikla küla, Orissaare vald, Saare maakond, Eesti	3136 EUR (Lihtomand)
Triin Ella	46904290290		64 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4594630
Faks	+372 4594668
Mobiiltelefon	+372 5074775
E-posti aadress	andres@sepad.ee
Veebilehe aadress	www.sepad.ee