

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts SIRJE

registrikood: 10125470

tänavatalu nimi, Pikk 20a

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 65604

telefon: +372 7824485

faks: +372 7824485

e-posti aadress: sirje.moobel@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 12 Aktsiakapital	12
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

AS Sirje põhitegevus oli nagu eelnevatel aastatel puidust riulikandurite valmistamine ja turustamine.

2016.a. müügitulu oli 829 961 eurot.(2015.aastal 922 148 eurot).

Tootmises oli 18 erinevat mudelit konsoole, mida müüdi Rootsis ja Soomes. 2016.a. jätkati terrassi ja veranda puidust detailide töötlemist kruntvärviga. Jätkuvalt on tootmises eluruumide sisekujunduses kasutatavad dekoratiivsed nurgaklotsid ja invaabivahendina kasutatavad laua-ja toolijalgade kõrgust reguleerivad puidust topsid.

Aruandeaasta keskmine töötajate arv oli 49 töötajat ning nende palkade kogusumma oli 359 678 eurot.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvestamise metoodika

Näitaja	2016	2015
Käibe kasv/kahanemine (%)	-10,00	-1,09
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) (= käibevara / lühiajalised kohustused)	1,40	2,11
ROA (%) (= puhaskasum, kahjum / varad kokku * 100)	0,26	0,86
ROE (%) (= puhaskasum, kahjum / omakapital kokku * 100)	0,56	2,53

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 106	23 871	2
Nõuded ja ettemaksed	161 251	170 698	3
Varud	147 382	107 268	5
Kokku käibevarad	316 739	301 837	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	100 250	103 010	7
Kokku põhivarad	100 250	103 010	7
Kokku varad	416 989	404 847	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	81 305	58 096	8
Võlad ja ettemaksed	145 032	157 174	9
Kokku lühiajalised kohustised	226 337	215 270	
Kokku kohustised	226 337	215 270	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	76 680	76 680	12
Ülekurss	153	153	12
Kohustuslik reservkapital	7 669	7 669	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 075	100 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 075	4 796	
Kokku omakapital	190 652	189 577	
Kokku kohustised ja omakapital	416 989	404 847	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	829 961	922 148	13
Muud äritulud	158	1 509	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	32 489	-10 484	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-295 049	-313 082	15
Mitmesugused tegevuskulud	-79 857	-96 080	16
Tööjõukulud	-473 601	-484 216	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 410	-7 712	
Muud ärikulud	-4 263	-3 965	18
Ärikasum (kahjum)	3 428	8 118	
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-2 354	-3 322	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 075	4 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 075	4 796	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Sirje AS kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Sirje AS on koostanud väikeettevõtte majandusaasta aruande, milline ei sisalda rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. majandusaasta aruande algbilanss on esitatud korrigeeritult. Seoses maksuvaidluse kohtuprotsessi lõpuga on kajastatud seni nõudena olnud summa eelmiste perioodide kasumi vähendusena.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Nõuded ja ettemaksed	323 229	-152 531	170 698
Eelmiste perioodide kasum	252 810	-152 531	100 279

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja valmistoodang hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende neto realiseerimismaksumust.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal, teenused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Alates 01.01.2011 on peatatud amortisatsiooni arvestamine aktsiaseltsile kuuluvatelt ehitistelt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ja investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid informatsioon selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Sirje AS loeb seotud osapoolteks:

1. äriühingu aktsionäre;
2. äriühingu tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eelpoolnimetatud isikute ja nende pereliikmete kontrolli all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	374	323
Arvelduskontod	7 732	23 548
Kokku raha	8 106	23 871

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	148 623	148 623	4
Ostjatelt laekumata arved	148 623	148 623	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 787	7 787	6
Muud nõuded	2 200	2 200	
Ettemaksed	2 641	2 641	
Tulevaste perioodide kulud	2 641	2 641	
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 251	161 251	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	156 304	156 304	4
Ostjatelt laekumata arved	156 304	156 304	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 670	11 670	6
Muud nõuded	682	682	
Ettemaksed	2 042	2 042	
Tulevaste perioodide kulud	2 042	2 042	
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 698	170 698	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	148 623	156 304
Kokku nõuded ostjate vastu	148 623	156 304

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	13 757	6 132
Lõpetamata toodang	95 650	73 340
Valmistoodang	37 975	27 796
Kokku varud	147 382	107 268

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	149	0	149
Käibemaks	4 165	0	7 745	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 818	0	8 916
Sotsiaalmaks	0	14 319	0	17 327
Kohustuslik kogumispension	0	668	0	879
Töötuskindlustusmaksed	0	1 595	0	1 826
Intress	0	69 457	0	69 457
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	296	0	238
Ettemaksukonto jääk	3 622		3 925	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 787	94 302	11 670	98 792

Bilansipäevajärgselt, 2017.a.mais algatati maksuintressi tasumine vastavalt maksegraafikule kuni 2019.a.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014							
Soetusmaksumus	11 261	217 652	79 503	408 563	488 066	23 539	740 518
Akumuleeritud kulum	0	-166 716	-78 254	-366 649	-444 903	-23 093	-634 712
Jääkmaksumus	11 261	50 936	1 249	41 914	43 163	446	105 806
Ostud ja parendused	0	0	4 916	0	4 916	0	4 916
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 576	-5 804	-7 380	-332	-7 712
31.12.2015							
Soetusmaksumus	11 261	217 652	84 419	408 563	492 982	23 539	745 434
Akumuleeritud kulum	0	-166 716	-79 830	-372 453	-452 283	-23 425	-642 424
Jääkmaksumus	11 261	50 936	4 589	36 110	40 699	114	103 010
Ostud ja parendused	0	0	0	3 650	3 650	0	3 650
Amortisatsioonikulu	0	0	-492	-5 804	-6 296	-114	-6 410
31.12.2016							
Soetusmaksumus	11 261	217 652	84 419	412 213	496 632	23 539	749 084
Akumuleeritud kulum	0	-166 716	-80 322	-378 257	-458 579	-23 539	-648 834
Jääkmaksumus	11 261	50 936	4 097	33 956	38 053	0	100 250

Tulenevalt RTJ5 paragrahvist 28 on lõpetatud ehitiste kulumi arvestus, kuna nende bilansiline maksumus ületab nende lõppväärtust.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustised							
Faktooring	81 305	81 305	0	0	2,3%	EUR	10.01.2017
Muud laenukohustised kokku	81 305	81 305	0	0			
Laenukohustised kokku	81 305	81 305	0	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline pangalaen	13 470	13 470			4,8%	EUR	30.10.2016
Lühiajalised laenud kokku	13 470	13 470					
Pikaajaline pangalaen							
Muud laenukohustised							
Faktooring	44 626	44 626	0	0	3,28%	EUR	10.01.2016
Muud laenukohustised kokku	44 626	44 626	0	0			
Laenukohustised kokku	58 096	58 096	0	0			

Sõlmitud arvelduskrediidi leping, kasutusaja lõpptähtpäev 30.04.2017.a.

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Pikk tn.20a, Võru.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 078	16 078	
Võlad töövõtjatele	32 263	32 263	10
Maksuvõlad	94 302	94 302	6
Muud võlad	2 389	2 389	
Kokku võlad ja ettemaksed	145 032	145 032	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 758	22 758	
Võlad töövõtjatele	35 065	35 065	10
Maksuvõlad	98 792	98 792	6
Muud võlad	559	559	
Dividendivõlad	559	559	
Kokku võlad ja ettemaksed	157 174	157 174	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Palgavõlgnevus	14 785	19 312
Puhkusetasude reserv	17 478	15 753
Kokku võlad töövõtjatele	32 263	35 065

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	84 920	84 060
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 230	21 015
Kokku tingimuslikud kohustised	106 150	105 075

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	76 680	76 680
Aktsiate arv (tk)	1 200	1 200
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	811 646	900 880
Soome	9 153	9 752
Eesti	9 162	11 516
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	829 961	922 148
Kokku müügitulu	829 961	922 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu mööbli tootmine	829 961	922 148
Kokku müügitulu	829 961	922 148

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Laekunud Töötukassa palgatoetus	134	1 508
Muud	24	1
Kokku muud äritulud	158	1 509

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	236 315	247 200
Energia	41 716	46 851
Elektrienergia	30 747	32 091
Kütus	10 969	14 760
Transpordikulud	2 687	3 354
Tootmisega seotud teenused	14 331	15 677
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	295 049	313 082

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 549	930
Lähetuskulud	1 173	32
Koolituskulud	345	500
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 110	1 001
Kindlustuskulud	5 946	2 240
Remondikulud	9 122	11 096
Turustuskulud	20 850	26 689
Muud tootmiskulud	35 457	47 459
Muud	4 305	6 133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	79 857	96 080

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	359 678	368 553
Sotsiaalmaksud	113 923	115 663
Kokku tööjõukulud	473 601	484 216
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	55
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	49	55

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Faktooringu komisjonitasu	2 808	2 623
Muud	1 455	1 342
Kokku muud ärikulud	4 263	3 965

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 684	0	2 702	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	15 636	15 813

Tehingutes seotud osapooltega on kajastatud kauba ostud 2016.a.summas 1 684 eurot ja 2015.a.summas 2 702 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

aktsiaselts SIRJE (registrikood: 10125470) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR TOOMIK	juhatuse liige (juhataja)	28.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts SIRJE aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts SIRJE (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet ja eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toivo Alajõe

Vandeauditiitori number 220

Auditiitoribüroo Fides OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise 21A, Tartu

28.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SIRJE (registrikood: 10125470) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 075
Kokku	106 150

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 075
Kokku	106 150

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	829961	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7824485
Faks	+372 7824485
E-posti aadress	sirje.moobel@mail.ee