

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Viru-Nigula Saeveski

registrikood: 12325144

küla: Vasta küla

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44001

telefon: +372 4338630

faks: +372 4338635

e-posti aadress: tonu.ehrpais@nordwood.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	16
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE 2016

AS Viru-Nigula Saeveski peamine tegevusala on saematerjali tootmine.

Majanduskeskkond

Nõudlus puittoodete turgudel oli aasta jooksul suhteliselt stabiilne. Jätkus 2015 aastal alanud saematerjali hindade langus, mis oli põhjustatud väga suurtest tootmismahutustest mitmetes riikides. Tooraine hinnad püsisid vaatamata valmistoodete hinnalangusele kogu aasta jooksul kõrged.

Olulisemad sündmused ja investeeringud

Aasta jooksul teostati mitmeid seadmete tehnilisi parendusi ning võeti kasutusele hoolduse ja remondi planeerimise tarkvara.

AS Viru-Nigula Saeveski olulisemad finantssuhtarvud on:

	2016	2015
maksevõime kordaja	0,27	0,19
võlakordaja	0,82	1,08
varade käibesagedus	2,49	1,6
käibe puhasrentaablus	-4,4%	-8,7%
koguvarede puhasrentaablus	-11,0%	-13,9%
omakapitali puhasrentaablus	-62,0%	-175,1%
EBITDA	-13	-23
EBITDA rentaablus	-0,1%	-0,3%

Maksevõime kordaja: (Käibevara - varud) / Lühiajalised kohustused

Võlakordaja: Kohustused kokku / Koguvara

Varade käibesagedus: Müügitulu / Keskmine koguvara

Puhasrentaablus: Puhaskasum / Müügitulu (%)

Koguvarede puhasrentaablus: Puhaskasum / Keskmine koguvara (%)

Omakapitali puhasrentaablus: Puhaskasum / Omakapital (%)

EBITDA: ärikasum + kulum (tuh. eurot)

EBITDA rentaablus: EBITDA / Müügitulu (%)

2017. aasta

Ettevõtete planeeritud saematerjali tootmismahut on orienteeruvalt 60 000 m³ saematerjali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 704	134 960	2
Nõuded ja ettemaksed	1 199 569	973 407	3
Varud	1 305 020	1 069 232	4
Kokku käibevarad	2 539 293	2 177 599	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	350 000	350 000	3
Materiaalsed põhivarad	2 638 690	2 869 214	6
Immateriaalsed põhivarad	30 421	38 357	7
Kokku põhivarad	3 019 111	3 257 571	
Kokku varad	5 558 404	5 435 170	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 450 290	5 000 373	10
Võlad ja ettemaksed	1 074 449	794 085	11
Kokku lühiajalised kohustised	4 524 739	5 794 458	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 340	58 859	10
Kokku pikaajalised kohustised	57 340	58 859	
Kokku kohustised	4 582 079	5 853 317	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 000 100	1 000 000	13
Ülekurss	2 000 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 418 147	-685 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-605 628	-732 176	
Kokku omakapital	976 325	-418 147	
Kokku kohustised ja omakapital	5 558 404	5 435 170	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	13 707 313	8 411 467	14
Muud äritulud	16 509	11 886	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	169 895	166 738	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 601 252	-7 620 742	16
Mitmesugused tegevuskulud	-379 594	-319 740	17
Tööjõukulud	-917 833	-666 252	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-452 899	-564 651	6,7
Muud ärikulud	-7 880	-6 058	19
Ärikasum (kahjum)	-465 741	-587 352	
Intressikulud	-139 887	-143 979	20
Muud finantstulud ja -kulud	0	-845	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-605 628	-732 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-605 628	-732 176	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-465 741	-587 352	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	452 899	564 651	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 501	0	
Kokku korrigeerimised	444 398	564 651	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-226 162	-40 193	
Varude muutus	-235 788	-185 842	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	276 233	384 299	
Makstud intressid	-143 710	-145 694	
Kokku rahavood äritegevusest	-350 770	-10 131	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-183 690	-573 995	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	11 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-172 690	-573 995	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	155 755	762 510	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 700 000	0	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 651	-42 586	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 000 100	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	423 204	719 924	
Kokku rahavood	-100 256	135 798	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	134 960	7	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-100 256	135 798	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-845	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 704	134 960	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 000 000	0	-685 971	314 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-732 176	-732 176
31.12.2015	1 000 000	0	-1 418 147	-418 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-605 628	-605 628
Muutused muudest omanike sissemaksetest	100	2 000 000	0	2 000 100
31.12.2016	1 000 100	2 000 000	-2 023 775	976 325

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i VIRU-NIGULA SAEVESKI 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Majandustehinguid kirjendatakse nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Kasumiaruanne on esitatud Raamatupidamise seaduses sätestatud skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke pankades ja sularaha kassas. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustused ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud müügikaup võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmis- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud (v.a lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varade allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Hooned ja ehitised 2-12 aastat

Rajatised 2-12 aastat

Tootmiseseadmed 4-11 aastat

Muud masinad ja seadmed 2-6 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse

ümber müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusereserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reserve korrigeeritakse bilansikuupäeva seisuga. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes palgakuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajaline kohustus töövõtjate ees.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Müügitud kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitud ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele ning tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud. Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

1. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
2. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. tehti muudatus kulude klassifitseerimise osas. Kasumiaruande reale "kaubad, toore, materjal ja teenused" toodi varasemalt tegevuskulude grupis kajastatud otseselt põhitegevusega seotud kulud: transpordikulud tootmises ja -müügis, terad, teritamine, seadmete remont, varuosad, elekter, tõstukite remont, tõstukite hooldus, muu kütus, õlid ja määrdeained, komisjonitasud ja vormistuskulud.

2016 aasta aruandes on ka eelneva ehk 2015 aasta kulude jaotus viidud vastavusse uue jaotuspõhimõttega ehk aastad on viidud võrreldavaks.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 638 513	-982 229	-7 620 742
Mitmesugused tegevuskulud	-1 301 969	982 229	-319 740

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	34 488	134 773
Kassa	216	187
Kokku raha	34 704	134 960

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 131 460	1 131 460		
Ostjatelt laekumata arved	1 131 460	1 131 460		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54 044	54 044		5
Muud nõuded	350 608	608	350 000	
Ettemaksed	13 457	13 457		
Tulevaste perioodide kulud	10 482	10 482		
Muud makstud ettemaksed	2 975	2 975		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 549 569	1 199 569	350 000	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	911 554	911 554		
Ostjatelt laekumata arved	911 554	911 554		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	56 486	56 486		5
Muud nõuded	350 148	148	350 000	
Viitlaekumised	350 148	148	350 000	
Ettemaksed	5 219	5 219		
Tulevaste perioodide kulud	5 219	5 219		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 323 407	973 407	350 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	473 372	412 211
Palk	473 372	412 211
Valmistoodang	801 401	631 506
Saematerjal	779 131	619 772
Puistematerjal	22 270	11 734
Abimaterjalid	30 247	25 515
Kokku varud	1 305 020	1 069 232

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	52 859		6 476	
Üksikisiku tulumaks		18 984		15 506
Erisoodustuse tulumaks		119		411
Sotsiaalmaks		37 413		31 099
Kohustuslik kogumispension		2 333		1 746
Töötuskindlustusmaksed		2 706		2 052
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 238		1 483
Ettemaksukonto jääk	1 185		50 010	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 044	63 793	56 486	52 297

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014										
Soetusmaksumus	288 583	923 194	228 241	63 904	1 811 485	2 103 630	83 934	268 646	268 646	3 667 987
Akumuleeritud kulum	0	-177 542	-53 754	-30 871	-462 427	-547 052	-31 908	0	0	-756 502
Jääkmaksumus	288 583	745 652	174 487	33 033	1 349 058	1 556 578	52 026	268 646	268 646	2 911 485
Ostud ja parendused		35 101	14 050	12 580	378 973	405 603	40 322	40 031	40 031	521 057
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		35 101								35 101
Muud ostud ja parendused			14 050	12 580	378 973	405 603	40 322	40 031	40 031	485 956
Amortisatsioonikulu		-111 018	-52 612	-25 039	-334 775	-412 426	-39 884	0	0	-563 328
Ümberklassifitseerimised		91 878	0	0	176 768	176 768	0	-268 646	-268 646	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		91 878	0	0	176 768	176 768	0	-268 646	-268 646	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	288 583	1 050 173	242 291	76 484	2 367 226	2 686 001	106 333	40 031	40 031	4 171 121
Akumuleeritud kulum	0	-288 560	-106 366	-55 910	-797 202	-959 478	-53 869	0	0	-1 301 907
Jääkmaksumus	288 583	761 613	135 925	20 574	1 570 024	1 726 523	52 464	40 031	40 031	2 869 214
Ostud ja parendused		42 027	25 454	7 448	111 844	144 746	20 331	9 834	9 834	216 938
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		42 027								42 027
Muud ostud ja parendused			25 454	7 448	111 844	144 746	20 331	9 834	9 834	174 911
Amortisatsioonikulu		-108 118	-42 793	-14 295	-251 098	-308 186	-28 659			-444 963
Müügid			-2 499			-2 499				-2 499
31.12.2016										
Soetusmaksumus	288 583	1 092 200	223 542	83 288	2 479 070	2 785 900	113 142	49 865	49 865	4 329 690
Akumuleeritud kulum		-396 678	-107 455	-69 561	-1 048 300	-1 225 316	-69 006			-1 691 000
Jääkmaksumus	288 583	695 522	116 087	13 727	1 430 770	1 560 584	44 136	49 865	49 865	2 638 690

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 000	0
Transpordivahendid	11 000	0
Kokku	11 000	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	39 680	39 680
Amortisatsioonikulu	-1 323	-1 323
31.12.2015		
Soetusmaksumus	39 680	39 680
Akumuleeritud kulum	-1 323	-1 323
Jääkmaksumus	38 357	38 357
Amortisatsioonikulu	-7 936	-7 936
31.12.2016		
Soetusmaksumus	39 680	39 680
Akumuleeritud kulum	-9 259	-9 259
Jääkmaksumus	30 421	30 421

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Linde H80D	48 775	15 970	32 805	Euro 6kuu euribor+1,60%	30.12.2019
Citroen Berlingo Business 1.6	10 084	1 950	8 134	Euro 6kuu euribor+1,50%	30.08.2020
Toyot Hillux D-4D	19 890	3 489	16 401	Euro 6kuu euribor+1,50%	28.02.2021
Kapitalirendikohustised kokku	78 749	21 409	57 340		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Subaru Forester 2.0 2013	9 634	9 634	0	Euro 6kuu euribor+1,60%	29.02.2016
Linde H80D	64 463	15 688	48 775	Euro 6 kuu euribor+1,60%	30.12.2019
Citroen Berlingo Business 1.6	12 009	1 925	10 084	Euro 6 kuu euribor+1,50%	30.08.2020
Kapitalirendikohustised kokku	86 106	27 247	58 859		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	84 417	102 478
Kokku	84 417	102 478

Kõik kapitalirendilepingud on sõlmitud AS Swedbank Liising.

Lisa 9 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	97 942	34 676

Kasutusrendi kuludena on kajastatud tõstukite rent 95 263 eurot, seadmete rent 1 056 eurot, laoplatsi rent 1 265 eurot, vaipade rent 358 eurot.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Viiratsi Saeveski AS kontsernikonto	3 428 881	3 428 881			3%		
Lühiajalised laenud kokku	3 428 881	3 428 881					
Kapitalirendikohustised kokku	78 749	21 409	57 340				8
Laenukohustised kokku	3 507 630	3 450 290	57 340				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Viiratsi Saeveski AS laen	1 700 000	1 700 000			3%	30.11.2016	
Viiratsi Saeveski kontsernikonto	3 273 126	3 273 126			3%		
Lühiajalised laenud kokku	4 973 126	4 973 126					
Kapitalirendikohustised kokku	86 106	27 247	58 859				8
Laenukohustised kokku	5 059 232	5 000 373	58 859				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	942 050	942 050	12
Võlad töövõtjatele	59 794	59 794	
Maksuvõlad	63 793	63 793	5
Muud võlad	8 812	8 812	
Intressivõlad	8 806	8 806	
Muud viitvõlad	6	6	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 074 449	1 074 449	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	681 039	681 039	12
Võlad töövõtjatele	47 818	47 818	
Maksuvõlad	52 297	52 297	5
Muud võlad	12 931	12 931	
Intressivõlad	12 629	12 629	
Muud viitvõlad	302	302	
Kokku võlad ja ettemaksed	794 085	794 085	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	852 031	440 864
Võlad emaaettevõttele	27 230	20 519
Võlad kontserniettevõtetele	62 789	219 656
Kokku võlad tarnijatele	942 050	681 039

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	1 000 100	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	10 001	10 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

2016. aastal suurendati AS Viru-Nigula Saeveski aktsiakapitali täiendavate sisse maksetega.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 944 636	7 792 941
Läti	762 677	618 526
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 707 313	8 411 467
Kokku müügitulu	13 707 313	8 411 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Saematerjalide tootmine	10 960 524	6 324 269
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine	1 836 272	1 005 187
Puidukuivatusteenus	23 288	343 852
Puidu müük	880 598	717 441
Muud	6 631	20 718
Kokku müügitulu	13 707 313	8 411 467

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	8 501	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 979	11 824
Muud	6 029	62
Kokku muud äritulud	16 509	11 886

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	7 984 770	4 453 245	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 325 958	2 238 504	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	129	3 243	
Energia	436 672	330 764	
Elektrienergia	280 902	218 817	
Kütus	155 770	111 947	
Alltöövõtutööd	94 355	63 878	
Transpordikulud	416 250	312 800	
Üür ja rent	97 942	34 676	9
Seadmete hoolduse ja remondikulud	245 176	183 632	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 601 252	7 620 742	

2016.a. tehti muudatus kulude klassifitseerimise osas. Kasumiaruande reale "kaubad, toore, materjal ja teenused" toodi varasemalt tegevuskulude grupis kajastatud otseselt põhitegevusega seotud kulud: transpordikulud tootmises ja -müügis, terad, teritamine, seadmete remont, varuosad, elekter, tõstukite remont, tõstukite hooldus, muu kütus, õlid ja määrdeained, komisjonitasud ja vormistuskulud.

2016 aasta aruandes on ka eelneva ehk 2015 aasta kulude jaotus viidud vastavusse uue jaotuspõhimõttega ehk aastad on viidud võrreldavaks.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	25 191	22 920
Lähetuskulud	1 050	2 630
Koolituskulud	7 308	6 161
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 303	4 022
Sõiduautode kulu	10 261	4 716
Ostutööd ja teenused	31 681	66 774
Juhtimis- ja arendusteenus	151 137	153 387
Kindlustuskulud	6 586	6 349
IT kulud	25 784	6 157
Riigilõiv	3 660	0
Muud	110 633	46 624
Kokku mitmesugused tegevuskulud	379 594	319 740

2016.a. tehti muudatus kulude klassifitseerimise osas. Kasumiaruande reale "kaubad, toore, materjal ja teenused" toodi varasemalt tegevuskulude grupis kajastatud otseselt põhitegevusega seotud kulud: transpordikulud tootmises ja -müügis, terad, teritamine, seadmete remont, varuosad, elekter, tõstukite remont, tõstukite hooldus, muu kütus, õlid ja määrdeained, komisjonitasud ja vormistuskulud.

2016 aasta aruandes on ka eelneva ehk 2015 aasta kulude jaotus viidud vastavusse uue jaotuspõhimõttega ehk aastad on viidud võrreldavaks.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	690 333	501 715
Sotsiaalmaksud	227 500	164 537
Kokku tööjõukulud	917 833	666 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	47	40
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Saastetasu	7 040	5 605
Muud	840	453
Kokku muud ärikulud	7 880	6 058

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	138 469	142 088
Intressikulu kapitalirendilt	1 418	1 891
Kokku intressikulud	139 887	143 979

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-845
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-845

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Viiratsi Saeveski
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	51 285	3 464 918	54 410	5 006 274
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	226 027	42 743	215 442	209 388
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	271 707	20 046	203 438	10 267

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
AS Viiratsi Saeveski	1 700 000	3%	EUR	30.11.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	275 515	859 378	390 422	567 597
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 224 498	4 056 253	1 643 794	2 823 283
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	738 747	2 555 989	722 396	1 532 044

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 038	48 000

Emaettevõttele tasutud intresse 138 469 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

Aktsiaselts Viru-Nigula Saeveski (registrikood: 12325144) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU TSERNANT	Juhatuse liige	28.06.2017
TÕNU EHRPAIS	Juhatuse liige	11.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Viru-Nigula Saeveski aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Viru-Nigula Saeveski (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 vandeauditori 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 tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv 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 tegevusaruanne 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 3

Ahtri tn 6a, Tallinn, Harju maakond, 10151

12.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Viru-Nigula Saeveski (registrikood: 12325144) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA LIHTSA	Vandeaudiitor	12.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 418 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-605 628
Kokku	-2 023 775

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 418 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-605 628
Kokku	-2 023 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Saematerjali tootmine	16101	10960524	79.96%	Jah
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	1836272	13.40%	Ei
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	880598	6.42%	Ei
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	23288	0.17%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4338630
Faks	+372 4338635
E-posti aadress	tonu.ehrpais@nordwood.ee