

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SCAN PRODUCTION OÜ

registrikood: 10964727

tänava/talu nimi, Timmo

maja ja korteri number:

alevik: Vastseliina alevik

vald: Vastseliina vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65212

telefon: +372 5139118

e-posti aadress: info@scanproduction.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Scan Production OÜ on asutatud 02.09.2003.

Alates 2009.aastast on ettevõtte arendanud söögitoa mööbli tootmist. Valdav osa tänasest toodangust moodustavad erinevad söögitoa laud ja toolid.

Aruandeaastal tehti investeeringuid põhivarasse summas 0 eurot (2015: 4 725 eurot).

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 50 inimest (2015: 38 inimest), kellele on arvestatud töötasu summas 395 161eurot (2015: 346 898 eurot), millele lisandub sotsiaalmaks summas 132 773 eurot (2015: 116 807 eurot).

Juhatus on üheliikmeline, juhatusele eraldi tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (eurot)	1 585 424	1 367 990
Tulu kasv	15,89%	13,33%
Brutokasumi määr %	0,56%	0,53%
Puhaskasum/kahjum (eurot)	10 120	7 187
Kasumi kasv	40%	140%
Puhasrentaablus	0,64%	0,53%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,98	1,61
ROA	3,99%	2,60%
ROE	7,5%	5,76%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 091	18 595	2
Nõuded ja ettemaksed	136 387	170 726	3
Varud	84 948	55 389	4
Kokku käibevarad	234 426	244 710	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 699	32 180	6
Kokku põhivarad	18 699	32 180	
Kokku varad	253 125	276 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	118 287	152 172	7
Kokku lühiajalised kohustised	118 287	152 172	
Kokku kohustised	118 287	152 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	8
Ülekurss	102 093	102 093	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 595	8 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 120	7 187	
Kokku omakapital	134 838	124 718	
Kokku kohustised ja omakapital	253 125	276 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 585 424	1 367 990	9
Muud äritulud	3 871	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-926 559	-773 560	10
Mitmesugused tegevuskulud	-112 274	-111 392	
Tööjõukulud	-527 934	-463 705	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 924	-13 334	
Muud ärikulud	-684	-13	
Ärikasum (kahjum)	8 920	5 987	
Muud finantstulud ja -kulud	1 200	1 200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 120	7 187	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 120	7 187	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Scan Production OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kui nõude tagasisaamine on lootusetu, kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse 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"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist.

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Tulud

Tulu kaupade 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 1.01.2008-31.12.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	13 091	18 595
Kokku raha	13 091	18 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 650	73 650
Ostjatelt laekumata arved	73 650	73 650
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 986	20 986
Muud nõuded	41 751	41 751
Laenunõuded	40 000	40 000
Viitlaekumised	1 751	1 751
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 387	136 387
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	101 904	101 904
Ostjatelt laekumata arved	101 904	101 904
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 277	27 277
Muud nõuded	41 509	41 509
Laenunõuded	40 000	40 000
Viitlaekumised	1 509	1 509
Ettemaksed	36	36
Tulevaste perioodide kulud	36	36
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 726	170 726

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	84 948	55 389
Kokku varud	84 948	55 389

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	9 804	0	7 640	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 524	0	10 533
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	94
Sotsiaalmaks	0	23 057	0	22 059
Kohustuslik kogumispension	0	1 067	0	984
Töötuskindlustusmaksed	0	1 614	0	1 504
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320		321	0
Ettemaksukonto jääk	10 862		19 316	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 986	36 262	27 277	35 174

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	107 066	107 066	2 847	109 913
Akumuleeritud kulum	-77 219	-77 219	-514	-77 733
Jääkmaksumus	29 847	29 847	2 333	32 180
Amortisatsioonikulu	-12 422	-12 422	-503	-12 925
Muud muutused			-556	-556
31.12.2016				
Soetusmaksumus	107 066	107 066	1 957	109 023
Akumuleeritud kulum	-89 641	-89 641	-683	-90 324
Jääkmaksumus	17 425	17 425	1 274	18 699

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	52 193	52 193
Võlad töövõtjatele	28 489	28 489
Maksuvõlad	36 262	36 262
Muud võlad	1 343	1 343
Muud viitvõlad	1 343	1 343
Kokku võlad ja ettemaksed	118 287	118 287
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	86 877	86 877
Võlad töövõtjatele	29 187	29 187
Maksuvõlad	35 174	35 174
Muud võlad	934	934
Muud viitvõlad	934	934
Kokku võlad ja ettemaksed	152 172	152 172

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 6391 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 096	197 482
Soome	1 522 968	1 118 132
Rootsi	3 360	46 156
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	6 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 585 424	1 367 990
Kokku müügitulu	1 585 424	1 367 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elu ja söögitoa mööbel	1 585 424	1 367 990
Kokku müügitulu	1 585 424	1 367 990

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	826 509	686 939
Energia	39 613	34 921
Elektrienergia	39 613	34 921
Transpordikulud	57 271	49 960
Muud	3 166	1 740
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	926 559	773 560

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	395 161	346 898
Sotsiaalmaksud	132 773	116 807
Kokku tööjõukulud	527 934	463 705
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	38

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	2 400

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 ettevõtjad	1 582	6 469	15 200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	17 342

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

SCAN PRODUCTION OÜ (registrikood: 10964727) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS PECHTER	Juhatuse liige	30.06.2017
Resolutsioon:	jätta kasum reservi	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 120
Kokku	25 715
Jaotamine	
Kokku	25 715

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 595
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 120
Kokku	25 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mööbli tootmine	3109	1585424	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Pechter	36204232721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	100000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5261137
E-posti aadress	jaak@scanproduction.ee