

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Sän & Män

registrikood: 10269983

tänava/talu nimi, Lusti tee 8

maja ja korteri number:

alevik: Kobela alevik

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66407

telefon: +372 5053932

e-posti aadress: info@sanman.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	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sän & Män OÜ on transporditeenuseid pakkuv ettevõtte (tend-, kallur-ja metsavedu), kes tegutseb alates 15.09.1997.

Lisateenusteks on kopatööd, teedehitus ja autoremont.

Ettevõtte käive aastal 2017 oli 1686095 €

Juhatuses on 1 liige.

Juhatuse liikmele tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 106	12 658
Nõuded ja ettemaksed	241 777	282 862
Varud	6 840	10 202
Kokku käibevarad	265 723	305 722
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	498 202	565 079
Kokku põhivarad	498 202	565 079
Kokku varad	763 925	870 801
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	115 117	79 736
Võlad ja ettemaksed	385 510	326 978
Kokku lühiajalised kohustised	500 627	406 714
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 100	174 517
Kokku pikaajalised kohustised	100 100	174 517
Kokku kohustised	600 727	581 231
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669
Kohustuslik reservkapital	767	767
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 134	356 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 372	-75 521
Kokku omakapital	163 198	289 570
Kokku kohustised ja omakapital	763 925	870 801

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 686 095	1 587 464
Muud äritulud	6 663	17 161
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 174 418	-1 034 408
Mitmesugused tegevuskulud	-254 518	-252 952
Tööjõukulud	-237 872	-250 259
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-99 741	-114 410
Muud ärikulud	-8 665	-15 035
Ärikasum (kahjum)	-82 456	-62 439
Intressitulud	0	15
Intressikulud	-43 890	-13 095
Muud finantstulud ja -kulud	-26	-2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-126 372	-75 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 372	-75 521

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sän & Män 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Sän & Män 2017.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdsustatud nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikkusest tööeest. Kasutusel on amortisatsiooninormid masinatel ja seadmetel 10-30 % aastas ja inventaril 20-40 % aastas. Ehitistel 5 % aastas.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse

periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades ärgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa;

tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pangakontod	10 515	962
sularaha kassas	6 591	11 696
Kokku raha	17 106	12 658

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	125 734	125 734
Ostjatelt laekumata arved	125 734	125 734
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Muud nõuded	54 760	54 760
Laenunõuded	54 760	54 760
Ettemaksed	61 276	61 276
Tulevaste perioodide kulud	61 276	61 276
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 777	241 777
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	185 145	185 145
Ostjatelt laekumata arved	185 145	185 145
Muud nõuded	53 500	53 500
Laenunõuded	53 500	53 500
Ettemaksed	44 217	44 217
Muud makstud ettemaksed	44 217	44 217
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 862	282 862

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	2 254	6 174
Müügiks ostetud kaubad	4 586	4 028
Kokku varud	6 840	10 202

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		111 508	82 769
Üksikisiku tulumaks		12 983	13 996
Erisoodustuse tulumaks		985	
Sotsiaalmaks		33 556	29 586
Kohustuslik kogumispension		1 362	1 330
Töötuskindlustusmaksed		2 304	2 240
Maamaks		22	
Intress		19 379	8 050
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 826	1 650
Ettemaksukonto jääk	7		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	183 925	139 621

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 835	1 247 635	1 828	54 600	54 600	1 307 898
Akumuleeritud kulum		-661 396	-1 078			-662 474
Jääkmaksumus	3 835	586 239	750	54 600	54 600	645 424
Ostud ja parendused	39 000	53 500		-54 600	-54 600	37 900
Amortisatsioonikulu		-114 242	-168			-114 410
Müügid	-3 835					-3 835
31.12.2016						
Soetusmaksumus	39 000	1 208 907	1 828	0	0	1 249 735
Akumuleeritud kulum		-683 410	-1 246			-684 656
Jääkmaksumus	39 000	525 497	582	0	0	565 079
Ostud ja parendused	7 200	28 800				36 000
Amortisatsioonikulu		-99 573	-168			-99 741
Müügid		-3 136				-3 136
31.12.2017						
Soetusmaksumus	46 200	1 222 663	1 828			1 270 691
Akumuleeritud kulum		-771 075	-1 414			-772 489
Jääkmaksumus	46 200	451 588	414			498 202

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	174 517	74 417	100 100	1,9-3,43 %	EUR	24.04.2020
Kapitalirendikohustised kokku	174 517	74 417	100 100			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	244 253	69 736	174 517	1,9-3,43 %	EUR	24,04,2020
Kapitalirendikohustised kokku	244 253	69 736	174 517			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinaid ja seadmeid	426 522	525 497
Kokku	426 522	525 497

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenukohustused	40 700	40 700		
Lühiajalised laenud kokku	40 700	40 700		
Kapitalirendikohustised kokku	174 517	74 417	100 100	
Laenukohustised kokku	215 217	115 117	100 100	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laenukohustused	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Kapitalirendikohustised kokku	244 253	69 736	174 517	
Laenukohustised kokku	254 253	79 736	174 517	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	158 964	158 964
Võlad töövõtjatele	42 621	42 621
Maksuvõlad	183 925	183 925
Kokku võlad ja ettemaksed	385 510	385 510
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	148 765	148 765
Võlad töövõtjatele	38 592	38 592
Maksuvõlad	139 621	139 621
Kokku võlad ja ettemaksed	326 978	326 978

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	7 669	7 669
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 686 095	1 587 464
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 686 095	1 587 464
Kokku müügitulu	1 686 095	1 587 464
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ümar ja saemat müük	16 004	812
Transporditeenused	1 417 009	1 249 227
Ostetud kauba müük	103 465	126 173
Puidujäätmed	0	200
Muud teenused	149 617	211 052
Kokku müügitulu	1 686 095	1 587 464

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	5 864	16 565
kindlustushüvitised	745	596
Muud	54	0
Kokku muud äritulud	6 663	17 161

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	667 107	494 512
Kütus	667 107	494 512
Transpordikulud	359 816	27 162
Üür ja rent	91 115	133 147
Muud	56 380	379 587
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 174 418	1 034 408

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	18 964	18 000
Mitmesugused bürookulud	31 117	28 914
Lähetuskulud	137 836	134 322
Muud	66 601	71 716
Kokku mitmesugused tegevuskulud	254 518	252 952

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	177 933	179 131
Sotsiaalmaksud	59 939	61 366
Puhkusereserv	0	9 762
Kokku tööjõukulud	237 872	250 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	23

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 710	44 450	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2018

OÜ Sän & Män (registrikood: 10269983) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO TUUSIS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 372
Kokku	154 762
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-126 372
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 134
Kokku	154 762

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	281 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-126 372
Kokku	154 762
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-126 372
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	281 134
Kokku	154 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	1417009	84.04%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	149617	8.87%	Ei
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	103465	6.14%	Ei
Metsavarumine	02201	16004	0.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taivo Tuusis	37307126520	Karaski küla, Rõuge vald, Võru maakond, Eesti	7669 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5053932
E-posti aadress	info@sanman.ee