

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing SpecialFins

registrikood: 10923639

tänava/talu nimi, Tedre tn 6

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75101

telefon: +372 5228718

faks: +372 6465121

e-posti aadress: info@specialfins.com

veebilehe aadress: www.specialfins.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SpecialFins OÜ on asutatud 23.01.2003.a. allvee kalapüüdjatele, vetelpäästjatele ja vabasukeldujatele mõeldud spetsiifiliste

kõrge kvaliteediliste ujumislestade tootmiseks. Meie eesmärgiks on pakkuda kliendile ujumislesti, mis on käsitsi valmistatud kummist ja klaasplastist ning mille valmistamisel on lähtutud kliendi erisoovidest. Oma toodangut ekspordime üle kogu maailma kõikjale, kasutades selleks erinevaid postiteenuseid.

2017. aastal eksportisime oma toodangut 24 erinevasse riiki.

Meie peamiseks müügikanaliks on veebilehekülg (www.specialfins.com), mille kaudu toimub müük uutele klientidele, varasemad kliendid kasutavad tellimiseks eelnevalt saadud tellimusvorme.

Üheks olulisemaks müügiteguriks on teeninduse kõrge tase, tänu millele oleme saavutanud edu ja klientide tunnustuse. Tänu rahulolevatele klientidele on nende kaudu õnnestunud saada juurde palju uusi kliente samast regioonist. Selline reklaam on kõige tõhusam ning odavam.

Arvestame tootmises kliendi erisoove ja vajadusi, mida teised suuremad tootjad pakkuda ei suuda. Üha suurem osa kliente soovib enda nime, logo ja lipuga märgistatud ujumislesti ning kotte.

2017.aastal testisid meie valmistatud uusi allvee rugby lesti paljud sportlased, tulemuseks oli klientide rahulolu.

2018. aastal oleme müünud uusi rugby lesti ning samas jätkame veel testimistega.

2017 ja 2018 aastal oleme suunanud oma müüki otse lõpptarbijale ning eesmärgiks võtnud seeläbi parandada teenuse kiirust ja lõpptarbija soovide paremat täitmist.

2017.aastal tegutsesime jätkuvalt sukeldumise ja surfiülikondade parandamise valdkonnas. Meie klientideks on eraisikud, riiklikud asutused ja suurfirmad. Näiteks Päästeamet, Piirivalve Lennusalk, TALLINK, Politsei ja Piirivalveamet, Revali Merekooll, paar ettevõtet Lätist ja sukeldumiskeskused.

Ettevõtte müügikäive oli 2017. aastal 75 523 eurot (2016. aastal 69 255 eurot) ning ettevõtte puhaskasum oli 3634 eurot (2016. aastal oli ettevõtte kahjum 8549 eurot).

Juhatuse liikmetele 2017.a. juhatuse liikme tasu ei makstud.

OÜ SpecialFins keskmine töötajate arv majandusaastal oli 3 töötajat.

2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 11 133 eurot (2016. aastal 18 273 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	21 171	22 220
Nõuded ja ettemaksed	448	1 642
Varud	19 821	16 198
Kokku käibevarad	41 440	40 060
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	20 145	20 889
Immateriaalsed põhivarad	15 314	16 492
Kokku põhivarad	35 459	37 381
Kokku varad	76 899	77 441
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	948	940
Võlad ja ettemaksed	14 686	13 870
Kokku lühiajalised kohustised	15 634	14 810
Kokku kohustised	15 634	14 810
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 819	68 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 634	-8 549
Kokku omakapital	61 265	62 631
Kokku kohustised ja omakapital	76 899	77 441

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	75 523	69 255
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 220	-32 788
Mitmesugused tegevuskulud	-21 059	-19 526
Tööjõukulud	-11 133	-18 273
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 125	-4 886
Muud ärikulud	-723	-731
Ärikasum (kahjum)	5 263	-6 949
Intressikulud	-379	-350
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 884	-7 299
Tulumaks	-1 250	-1 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 634	-8 549

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SpecialFins 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavaid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2017 ja lõppes 31. detsembril 2017.

Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil real "Kaubad ja teenused"

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	17 271	14 948
Valmistoodang	2 550	1 250
Kokku varud	19 821	16 198

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 115		1 217
Käibemaks	76		92	
Üksikisiku tulumaks		10		260
Erisoodustuse tulumaks		62		2
Sotsiaalmaks		760		1 148
Kohustuslik kogumispension		29		45
Töötuskindlustusmaksed		24		53
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76	3 000	92	2 725

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	4 492	4 492	25 180	29 672
Akumuleeritud kulum	0	-4 209	-4 209	-21 644	-25 853
Jääkmaksumus	0	283	283	3 536	3 819
Ostud ja parendused	20 778		20 778		20 778
Muud ostud ja parendused	20 778		20 778		20 778
Amortisatsioonikulu	-2 770	-200	-2 970	-738	-3 708
31.12.2016					
Soetusmaksumus	20 778	4 492	25 270	25 180	50 450
Akumuleeritud kulum	-2 770	-4 409	-7 179	-22 382	-29 561
Jääkmaksumus	18 008	83	18 091	2 798	20 889
Ostud ja parendused	4 202		4 202		4 202
Muud ostud ja parendused	4 202		4 202		4 202
Amortisatsioonikulu	-4 420	-83	-4 503	-443	-4 946
31.12.2017					
Soetusmaksumus	24 980	4 492	29 472	25 180	54 652
Akumuleeritud kulum	-7 190	-4 492	-11 682	-22 825	-34 507
Jääkmaksumus	17 790	0	17 790	2 355	20 145

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	37 251	37 251
Akumuleeritud kulum	-19 581	-19 581
Jääkmaksumus	17 670	17 670
Amortisatsioonikulu	-1 178	-1 178
31.12.2016		
Soetusmaksumus	37 251	37 251
Akumuleeritud kulum	-20 759	-20 759
Jääkmaksumus	16 492	16 492
Amortisatsioonikulu	-1 178	-1 178
31.12.2017		
Soetusmaksumus	37 251	37 251
Akumuleeritud kulum	-21 937	-21 937
Jääkmaksumus	15 314	15 314

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 626	2 626
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	3 000	3 000
Muud võlad	8 460	8 460
Dividendivõlad	8 460	8 460
Kokku võlad ja ettemaksed	14 686	14 686
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 878	5 878
Võlad töövõtjatele	397	397
Maksuvõlad	2 725	2 725
Muud võlad	4 870	4 870
Dividendivõlad	4 870	4 870
Kokku võlad ja ettemaksed	13 870	13 870

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Austria	137	544
Belgia	0	416
Eesti	20 050	11 577
Hispaania	1 279	2 254
Holland	1 546	979
Luksemburg	125	0
Itaalia	0	-137
Kreeka	280	299
Poola	309	0
Prantsusmaa	828	1 085
Rootsi	542	564
Saksamaa	4 742	4 860
Soome	3 426	1 780
Suurbritannia	378	1 256
Läti	0	115
Taani	149	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 791	25 592
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	6 772	6 473
Austraalia	13 408	12 513
Ameerika Ühendriigid	1 873	2 080
Singapur	0	1 022
Hiina	140	225
Lõuna-Aafrika Vabariik	1 299	0
Norra	6 677	4 195
Šveits	3 709	4 670
Uus-Meremaa	6 208	5 332
Venemaa	0	0
Kanada	1 179	2 018
Hongkong	276	3 627
Korea Vabariik	0	953
Malaisia	191	0
Taiwan	0	111
Vietnam	0	312
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	132
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	41 732	43 663
Kokku müügitulu	75 523	69 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kummitoodete tootmine	75 523	69 255

Kokku müügitulu	75 523	69 255
-----------------	--------	--------

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	6 889	13 362
Sotsiaalmaksud	4 244	4 912
Kokku tööjõukulud	11 133	18 274
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	3 213	4 785

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing SpecialFins (registrikood: 10923639) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO MAASIK	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 634
Kokku	58 453
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	58 453
Kokku	58 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kummitoodete tootmine	22199	75523	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmo Maasik	36910270226	Eesti	40000 EEK (Ühisomand)
Kristiina Maasik	47410170285	Eesti	40000 EEK (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6465121
Mobiiltelefon	+372 5228718
E-posti aadress	info@specialfins.com
Veebilehe aadress	www.specialfins.com