

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Safran

registrikood: 11173850

tänav a nimi, Näituse tn 22-21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50407

e-posti aadress: tartu@safran.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Safran OÜ müüb ja toodab ise looduslikke viimistlusmaterjale. Ettevõtte on kauplused Tallinnas ja Tartus. Ettevõtte müüb põhiliselt firmade Kreidezeit, Natur&Lehm ja Claytec toodangut ja Safran OÜ omatoodangut.

2017. aasta realiseerimise netokäive oli 215,8 tuhat eurot ja majandusaasta lõppes kahjumiga, mis oli -56,6 tuhat eurot.

Safran OÜ keskmine töötajate arv oli 5 ja kokku oli palgakulu koos maksudega 83,0 tuhat eurot, millest otseselt töötasu moodustas 62,1 tuhat eurot.

Osaühingu juhatuse liikmetele eraldi juhatuseliikme tasu makstud ei ole.

Ettevõtte kavatseb jätkata tegevust senisel suunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 107	1 503	2
Nõuded ja ettemaksed	72 996	103 667	3
Varud	107 233	89 806	4
Kokku käibevarad	181 336	194 976	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	959	
Materiaalsed põhivarad	307 288	313 919	6
Kokku põhivarad	307 288	314 878	
Kokku varad	488 624	509 854	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	265 003	196 770	7
Võlad ja ettemaksed	154 816	166 268	8
Kokku lühiajalised kohustised	419 819	363 038	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	125 787	147 210	7
Kokku pikaajalised kohustised	125 787	147 210	
Kokku kohustised	545 606	510 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 834	
Ülekurs	169 349	169 349	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	22 000	22 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-195 833	-194 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 589	-1 067	
Kokku omakapital	-56 982	-394	
Kokku kohustised ja omakapital	488 624	509 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	215 791	319 690	10
Muud äritulud	587	48 500	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-57 944	-79 586	12
Mitmesugused tegevuskulud	-94 480	-111 907	13
Tööjõukulud	-82 966	-140 695	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 170	-12 088	6
Muud ärikulud	-20 190	-18 271	15
Ärikasum (kahjum)	-51 372	5 643	
Intressikulud	-5 217	-6 710	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 589	-1 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 589	-1 067	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Eelnenud aruandeperioodi arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid või meetodeid käesoleva aruande koostamisel ei ole muudetud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina käsitletakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [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

Materiaalse põhivarana käsitletakse Safran OÜ omanduses olevaid maid, hooneid, masinaid, seadmeid, inventari jms üldjuhul siis, kui nende soetusmaksumus ületab 639 eurot ja kasulik eluiga on üle 1 aasta.

Erandjuhtudel, kui vara iseloom seda eeldab, võib juhataja vastava otsusega arvestada eelmärgitud omadustele vastava soetuse kuluks ka koheselt soetamisel.

Amortisatsiooni arvestuses kasutatakse lineaarset meetodit, varade kasuliku eluea hinnangutes on lähtutud tavaliselt kasutatavatest põhimõtetest, eripäraseid hinnanguid ei ole rakendatud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Finantskohustised

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

Tulud

Müügitulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seotud riskid ja majandusliku kasu tekkimise võimalused on läinud üle ostjale ning on tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on hüvituse laekumine ostjalt. Tulu teenuste müügist kajastatakse tuluna

vastavalt teenuse valmidusastmele bilansikuupäeva seisuga.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	893	968
Raha pangas	214	535
Kokku raha	1 107	1 503

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 050	36 050
Ostjatelt laekumata arved	36 050	36 050
Muud nõuded	36 306	36 306
Laenunõuded	32 166	32 166
Viitlaekumised	4 140	4 140
Ettemaksed	640	640
Tulevaste perioodide kulud	640	640
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 996	72 996
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	37 862	37 862
Ostjatelt laekumata arved	37 862	37 862
Muud nõuded	56 243	56 243
Laenunõuded	50 106	50 106
Viitlaekumised	6 137	6 137
Ettemaksed	9 562	9 562
Tulevaste perioodide kulud	9 562	9 562
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 667	103 667

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	80 683	54 613
Valmistoodang	6 230	8 246
Müügiks ostetud kaubad	20 320	26 947
Kokku varud	107 233	89 806

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	299	0
Käibemaks	16 166	12 878
Üksikisiku tulumaks	6 567	6 446
Sotsiaalmaks	15 158	17 725
Kohustuslik kogumispension	891	666
Töötuskindlustusmaksed	1 030	750
Maamaks	95	
Intress	6 800	3 844
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	47 006	42 309

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015							
Soetusmaksumus	63 912	281 905	18 083	18 063	36 146	19 401	401 364
Akumuleeritud kulum	0	-93 955	-2 712	-10 376	-13 088	-16 813	-123 856
Jääkmaksumus	63 912	187 950	15 371	7 687	23 058	2 588	277 508
Amortisatsioonikulu		-5 683	-2 712	-3 614	-6 326	-80	-12 089
Ümberliigitamised		48 500					48 500
31.12.2016							
Soetusmaksumus	63 912	330 405	18 083	18 063	36 146	19 401	449 864
Akumuleeritud kulum	0	-99 638	-5 424	-13 990	-19 414	-16 893	-135 945
Jääkmaksumus	63 912	230 767	12 659	4 073	16 732	2 508	313 919
Ostud ja parendused				7 992	7 992		7 992
Muud ostud ja parendused				7 992	7 992		7 992
Amortisatsioonikulu		-5 683	-2 719	-3 713	-6 432	-62	-12 177
Müügid						-2 446	-2 446
31.12.2017							
Soetusmaksumus	63 912	330 405	18 083	26 055	44 138	16 741	455 196
Akumuleeritud kulum	0	-105 321	-8 143	-17 703	-25 846	-16 741	-147 908
Jääkmaksumus	63 912	225 084	9 940	8 352	18 292	0	307 288

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad	3 035	0
Kokku	3 035	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud muudelt juriidilistelt isikutelt	244 572	244 572					
Lühiajalised laenud kokku	244 572	244 572					
Pikaajalised võlakirjad							
Pangalaen (AS Swedbank)	138 243	19 034	119 209		3,388	EUR	26.07.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	138 243	19 034	119 209				
Kapitalirendikohustised kokku	5 419	1 397	4 022				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised kokku	2 556		2 556				
Laenukohustised kokku	390 790	265 003	125 787				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud muudelt juriidilistelt isikutelt	177 685	177 685					
Lühiajalised laenud kokku	177 685	177 685					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen (AS Swedbank)	156 604	17 745	138 859		3,388	EUR	26.07.2019
Pikaajalised laenud kokku	156 604	17 745	138 859				
Kapitalirendikohustised kokku	6 717	1 340	5 377				
Muud laenukohustised							
Muud laenukohustised kokku	2 974		2 974				
Laenukohustised kokku	343 980	196 770	147 210				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 386	93 386
Võlad töövõtjatele	8 485	8 485
Maksuvõlad	47 006	47 006
Muud võlad	2 346	2 346
Intressivõlad	2 346	2 346
Saadud ettemaksed	3 593	3 593
Tulevaste perioodide tulud	3 538	3 538
Muud saadud ettemaksed	55	55
Kokku võlad ja ettemaksed	154 816	154 816
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	107 351	107 351
Võlad töövõtjatele	9 194	9 194
Maksuvõlad	42 309	42 309
Muud võlad	1 906	1 906
Intressivõlad	1 906	1 906
Saadud ettemaksed	5 508	5 508
Tulevaste perioodide tulud	3 538	3 538
Muud saadud ettemaksed	1 970	1 970
Kokku võlad ja ettemaksed	166 268	166 268

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	4 461	4 742
Puhkusetasude kohustis	4 024	4 452
Kokku võlad töövõtjatele	8 485	9 194

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	215 204	319 550
Soome	587	140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	215 791	319 690
Kokku müügitulu	215 791	319 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	139 875	166 223
Tulud ruumide rendist	31 200	31 200
Tulud viimistlustöödest	0	78 844
Tulud muude teenuste müügist	44 716	43 423
Kokku müügitulu	215 791	319 690

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	581	0
Muud	6	48 500
Kokku muud äritulud	587	48 500

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	3 542	4 122
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	54 402	75 464
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	57 944	79 586

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	28 765	45 409
Energia	4 310	4 410
Elektrienergia	4 310	4 410
Mitmesugused bürookulud	5 148	6 827
Lähetuskulud	988	1 304
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 053	0
Kommunaalkulud	6 800	6 036
Ruumide valvekulud	635	2 252
Raamatupidamisteenus	2 640	3 680
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenus	14 400	11 490
Autokulu	7 098	10 459
Reklaamikulu	2 220	8 664
Ruumide remondi- ja hoolduskulud	9 029	3 551
Väikevahendid	149	240
Panga teenustasud	1 432	1 739
Tarkvaraga seotud kulud	1 822	1 940
Masinate ja seadmete remondikulu	0	348
Muud	1 991	3 558
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 480	111 907

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	62 092	105 160
Sotsiaalmaksud	20 874	35 535
Kokku tööjõukulud	82 966	140 695
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	19 136	18 176
Muud	1 054	95
Kokku muud ärikulud	20 190	18 271

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	5 217	6 710
Kokku intressikulud	5 217	6 710

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 992	297 082	52 850	237 768

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 299	67 587	700

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	551	1 603	95 060	1 000

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	49 346	69 723	2 793	92 171

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

OÜ Safran (registrikood: 11173850) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMM	Juhatuse liige	02.07.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-195 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 589
Kokku	-252 422
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-252 422
Kokku	-252 422

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-195 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-56 589
Kokku	-252 422
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-252 422
Kokku	-252 422

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	44716	20.72%	Jah
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	139875	64.82%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31200	14.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Tamm	37007232721	Eesti	1278 EEK (Lihtomand)
Tõnu Muring	36804262749	Eesti	1278 EEK (Lihtomand)
Novellus OÜ	10171754	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
osaühing RODODENDRON	10946095	Eesti	1278 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tartu@safran.ee