

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
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.

2018. aasta realiseerimise netokäive oli 195,9 tuhat eurot ja majandusaasta lõppes kasumiga, mis oli 32,9 tuhat eurot.

Safran OÜ keskmine töötajate arv oli 5 ja kokku oli palgakulu koos maksudega 86,4 tuhat eurot, millest otseselt töötasu moodustas 64,6 tuhat eurot.

Osaühingu juhatuse liikmetele eraldi juhatuseliikme tasu makstud ei ole.

Ettevõtte kavatseb jätkata tegevust senisel suunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	473	1 107	2
Nõuded ja ettemaksed	92 446	72 996	3
Varud	92 883	107 233	4
Kokku käibevarad	185 802	181 336	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	359 383	307 288	6
Kokku põhivarad	359 383	307 288	
Kokku varad	545 185	488 624	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	412 365	265 003	7
Võlad ja ettemaksed	118 992	154 816	8
Kokku lühiajalised kohustised	531 357	419 819	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 611	125 787	7
Kokku pikaajalised kohustised	2 611	125 787	
Kokku kohustised	533 968	545 606	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Ülekurss	169 349	169 349	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	57 344	22 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-252 422	-195 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 855	-56 589	
Kokku omakapital	11 217	-56 982	
Kokku kohustised ja omakapital	545 185	488 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	195 928	215 791	10
Muud äritulud	62 614	587	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 625	-57 944	12
Mitmesugused tegevuskulud	-64 325	-94 480	13
Tööjõukulud	-86 420	-82 966	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 519	-12 170	6
Muud ärikulud	-8 513	-20 190	15
Ärikasum (kahjum)	37 140	-51 372	
Intressikulud	-4 285	-5 217	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 855	-56 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 855	-56 589	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Safran OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruandes on ärikulud liigitatud lähtudes kulude olemusest. 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiväliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajasta potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate neto dividendide ja tasumisele kuuluva tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2018. Tingimusliku tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud maksimaalne maksumäär 20/80, mis kehtib alates 01. jaanuar 2015. a. Alates 2019 aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära (14/86) nendele dividendimaksetele, mis ulatuvad kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta arvestus algab 2018. aastast.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	53	893
Raha pangas	420	214
Kokku raha	473	1 107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 527	42 527
Ostjatelt laekumata arved	42 527	42 527
Muud nõuded	49 279	49 279
Laenunõuded	48 967	48 967
Viitlaekumised	312	312
Ettemaksed	640	640
Tulevaste perioodide kulud	640	640
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 446	92 446
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	69 238	80 683
Valmistoodang	4 681	6 230
Müügiks ostetud kaubad	18 964	20 320
Kokku varud	92 883	107 233

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 823	299
Käibemaks	16 184	16 166
Üksikisiku tulumaks	3 383	6 567
Sotsiaalmaks	10 764	15 158
Kohustuslik kogumispension	647	891
Töötuskindlustusmaksed	776	1 030
Maamaks	31	95
Intress	5 050	6 800
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	38 658	47 006

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	0	-6 608	-2 712	-1 199	-3 911		-10 519
Muud muutused	0	62 614	0	0	0		62 614
31.12.2018							
Soetusmaksumus	63 912	330 405	18 083	26 055	44 138	16 741	455 196
Akumuleeritud kulum	0	-49 315	-10 855	-18 902	-29 757	-16 741	-95 813
Jääkmaksumus	63 912	281 090	7 228	7 153	14 381	0	359 383

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Muud materiaalsed põhivarad	0	3 035
Kokku	0	3 035

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen (AS Swedbank)	119 383	119 383			3,388	EUR	26.07.2019
Lühiajalised laenud kokku	119 383	119 383					
Lühiajalised võlakirjad							
Laenud muudelt juriidilistelt isikutelt	291 525	291 525					
Lühiajalised võlakirjad kokku	291 525	291 525					
Kapitalirendikohustised kokku	4 068	1 457	2 611				
Laenukohustised kokku	414 976	412 365	2 611				
	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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	64 698	64 698
Võlad töövõtjatele	8 975	8 975
Maksuvõlad	38 658	38 658
Muud võlad	2 786	2 786
Intressivõlad	2 786	2 786
Saadud ettemaksed	3 875	3 875
Tulevaste perioodide tulud	3 538	3 538
Muud saadud ettemaksed	337	337
Kokku võlad ja ettemaksed	118 992	118 992

	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	4 587	4 461
Puhkusetasude kohustis	4 388	4 024
Kokku võlad töövõtjatele	8 975	8 485

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 928	215 204
Soome	0	587
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 928	215 791
Kokku müügitulu	195 928	215 791
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud ostetud kauba müügist	136 083	139 875
Tulud ruumide rendist	31 200	31 200
Tulud renoveeritud mööbli müügist	816	0
Tulud muude teenuste müügist	27 829	44 716
Kokku müügitulu	195 928	215 791

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	581
Muud	62 614	6
Kokku muud äritulud	62 614	587

Muud äritulud summas 62 614 eurot koosneb põhivara ümberhindlustest.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	2 626	3 542
Müügi eesmärgil ostetud kaubad ja teenused	48 999	54 402
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 625	57 944

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	14 837	28 765
Energia	1 353	4 310
Elektrienergia	1 353	4 310
Mitmesugused bürookulud	5 956	5 148
Lähetuskulud	72	988
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	7 053
Kommunaalkulud	4 583	6 800
Ruumide valvekulud	650	635
Raamatupidamisteenus	3 040	2 640
Juhtimis- ja konsultatsiooniteenus	21 120	14 400
Autokulu	5 824	7 098
Reklaamikulu	330	2 220
Ruumide remondi- ja hoolduskulud	1 516	9 029
Väikevahendid	220	149
Panga teenustasud	1 223	1 432
Tarkvaraga seotud kulud	2 628	1 822
Muud	973	1 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 325	94 480

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	64 634	62 092
Sotsiaalmaksud	21 786	20 874
Kokku tööjõukulud	86 420	82 966
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	169	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 249	19 136
Muud	95	1 054
Kokku muud ärikulud	8 513	20 190

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	4 285	5 217
Kokku intressikulud	4 285	5 217

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 828	297 451	63 992	297 082

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	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	0	0	73 248	28 852

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	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	0	67 587	700

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276	66 694	49 346	69 723

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

OÜ Safran (registrikood: 11173850) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TAMM	Juhatuse liige	04.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-252 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 855
Kokku	-219 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-219 567
Kokku	-219 567

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-252 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 855
Kokku	-219 567
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-219 567
Kokku	-219 567

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31200	15.92%	Jah
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	136899	69.87%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	27829	14.20%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	tartu@safran.ee