

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Someri Trade

registrikood: 10641467

tänava/talu nimi, Viiralti 5-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 5045454

e-posti aadress: someri@someri.ee, anativanov@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.someri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	16
Lisa 13 Seotud osapooled	16
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses toodud nõuetele kuulub OÜ Someri Trade aastaaruanne konsolideerimisele ning käesolev aruanne on konsolideeritud majandusaasta aruanne.

2014. aasta lõpu seisuga kuuluvad konsolideerimisgruppi Venemaal registreeritud ettevõtted OOO Orion (osalus 68%), OOO Mir Upakovki (osalus 67%), Soomes registreeritud ettevõtte Oitti Tools OY (osalus 66,6675%) ning Rüütli Ärikeskuse AS (100%). 2013. aastal müüdi 50% osalus sidusettevõttes OOO Kosmetitsheskaja Fabrika.

Peamised finantssuhtarvud

Grupi müügitulu 2014. aastal oli 49 335 tuh.eur (2013.a. vastavalt 51 998 tuh.eur) ja kahjum -192 tuh.eur (546 tuh.eur). Puhaskasumi määr oli -0,39% (1,05%) ja lühiajaliste kohtustuste kattekordaja 0,48 (0,39).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Grupi eesmärgiks järgmisel majandusaastal on stabiilse müügikäibe säilitamine ning kasumi teenimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	83 573	49 962	
Nõuded ja ettemaksed	12 735 837	11 070 007	2
Varud	6 650 630	7 959 995	
Kokku käibevara	19 470 040	19 079 964	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	124 388	897 599	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 254 195	1 290 811	5
Materiaalne põhivara	18 637 982	26 153 228	6
Immateriaalne põhivara	932 916	1 071 945	7
Kokku põhivara	20 949 481	29 413 583	
Kokku varad	40 419 521	48 493 547	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	539 221	13 392 494	8
Võlad ja ettemaksed	16 889 477	20 121 790	9
Kokku lühiajalised kohustused	17 428 698	33 514 284	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 737 140	2 470 305	8
Võlad ja ettemaksed	2 196 992	433 752	9
Eraldised	22 713	65 063	
Kokku pikaajalised kohustused	15 956 845	2 969 120	
Kokku kohustused	33 385 543	36 483 404	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	191 735	191 735	10
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173	
Realiseerimata kursivahed	-3 546 964	-312 746	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 294 564	8 748 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-192 476	545 744	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 766 032	9 192 726	
Vähemususalus	1 267 946	2 817 417	
Kokku omakapital	7 033 978	12 010 143	
Kokku kohustused ja omakapital	40 419 521	48 493 547	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	49 335 231	51 997 745	11
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-44 190 293	-47 612 841	
Brutokasum (-kahjum)	5 144 938	4 384 904	
Turustuskulud	-1 435 689	-2 008 380	
Üldhalduskulud	-352 494	-342 334	
Muud äritulud	962 899	329 252	
Muud ärikulud	-2 870 463	-1 059 378	
Äri kasum (kahjum)	1 449 191	1 304 064	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-13 781	
Intressikulud	-1 458 084	-472 408	
Muud finantstulud ja -kulud	-222 439	46 682	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-231 332	864 557	
Tulumaks	-32 409	-148 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-263 741	716 007	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-192 476	545 744	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-71 264	170 263	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 449 191	1 304 064
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 603 464	2 680 095
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	13 781
Muud korrigeerimised	7 657 561	0
Kokku korrigeerimised	10 261 025	2 693 876
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-888 259	-2 202 290
Varude muutus	1 309 365	-750 502
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 128 590	1 417 068
Laekunud intressid	2 114	41 846
Makstud intressid	-940 077	-462 766
Kokku rahavood äritegevusest	9 064 769	2 041 296
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 444 719	-10 897 831
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	41 086
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	16 668
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 444 719	-10 840 077
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	29 435 536	20 209 776
Saadud laenude tagasimaksed	-31 021 975	-11 389 168
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 586 439	8 820 608
Kokku rahavood	33 611	21 827
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 962	28 135
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 611	21 827
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	83 573	49 962

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	191 735	19 173	-245 231	8 748 819	2 628 687	11 343 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)				545 744		545 744
Muud muutused omakapitalis			-67 515	1	188 730	121 216
31.12.2013	191 735	19 173	-312 746	9 294 564	2 817 417	12 010 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-192 476		-192 476
Muud muutused omakapitalis			-3 234 218		-1 549 471	-4 783 689
31.12.2014	191 735	19 173	-3 546 964	9 102 088	1 267 946	7 033 978

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Someri Trade 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on emaettevõtte bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Valuutas tasumisel kasutatakse ümberarvestusel antud päeval Euroopa keskpanga kehtivat valuutakurssi. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt

seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse samadel põhimõtetel kui sarnast liiki põhivara. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse emaettevõttes põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1278 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendilepingud on kasutusrendilepingud. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 827 758	10 827 758		
Ostjatelt laekumata arved	10 827 758	10 827 758		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	584 652	584 652		3
Muud nõuded	1 365 060	1 240 672	124 388	
Ettemaksed	82 755	82 755		
Tulevaste perioodide kulud	82 755	82 755		
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 860 225	12 735 837	124 388	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 591 240	7 591 240		
Ostjatelt laekumata arved	7 591 240	7 591 240		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	640 846	640 846		3
Muud nõuded	3 680 704	2 783 105	897 599	
Viitlaekumised	3 680 704	2 783 105	897 599	
Ettemaksed	54 816	54 816		
Tulevaste perioodide kulud	54 816	54 816		
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 967 606	11 070 007	897 599	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 610		2 684
Üksikisiku tulumaks		167		202
Sotsiaalmaks		381		365
Kohustuslik kogumispension		14		14
Töötuskindlustusmaksed		21		21
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	584 652	201 945	640 846	330 314
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	584 652	205 138	640 846	333 600

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
1024700555186	OOO Orion	Venemaa	Plastmasstaara valmistamine	68	68
1027804876076	OOO Mir Upakovki	Venemaa	Plastmasstaara turustamine	67	67
10071337	AS Rüütli Ärikeskus	Eesti	Kinnisvara haldamine ja üürimine	100	100
2203243-3	Oitti Tools OY	Soome	Valuvormide tootmine	67	67

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 316 655	2 316 655
Akumuleeritud kulum	-989 228	-989 228
Jääkmaksumus	1 327 427	1 327 427
Amortisatsioonikulu	-36 616	-36 616
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 316 655	2 316 655
Akumuleeritud kulum	-1 025 844	-1 025 844
Jääkmaksumus	1 290 811	1 290 811
Amortisatsioonikulu	-36 616	-36 616
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 316 655	2 316 655
Akumuleeritud kulum	-1 062 460	-1 062 460
Jääkmaksumus	1 254 195	1 254 195

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	248 785	253 421
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	123 928	130 129

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Muud masinad ja seadmed						
31.12.2012									
Soetusmaksumus	278 430	7 868 446	7 770	18 679 323	18 687 093	514 882	4 786	4 786	27 353 637
Akumuleeritud kulum		-466 701	0	-8 658 420	-8 658 420	-514 882			-9 640 003
Jääkmaksumus	278 430	7 401 745	7 770	10 020 903	10 028 673	0	4 786	4 786	17 713 634
Ostud ja parendused				10 889 187	10 889 187	40 334			10 929 521
Amortisatsioonikulu		-61 359	-1 554	-2 420 947	-2 422 501	-6 067			-2 489 927
Ümberklassifitseerimised				4 786	4 786		-4 786	-4 786	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				4 786	4 786		-4 786	-4 786	
31.12.2013									
Soetusmaksumus	278 430	7 868 446	7 770	29 573 296	29 581 066	555 216	0	0	38 283 158
Akumuleeritud kulum		-528 060	-1 554	-11 079 367	-11 080 921	-520 949	0	0	-12 129 930
Jääkmaksumus	278 430	7 340 386	6 216	18 493 929	18 500 145	34 267	0	0	26 153 228
Ostud ja parendused	5 202			7 429 636	7 429 636				7 434 838
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	5 202								5 202
Muud ostud ja parendused				7 429 636	7 429 636				7 429 636
Amortisatsioonikulu		-61 359	-1 554	-2 343 756	-2 345 310	-6 067			-2 412 736
Muud muutused	-114 077	-2 927 625	-1 875	-9 482 429	-9 484 304	-11 342			-12 537 348
31.12.2014									
Soetusmaksumus	169 555	4 940 821	5 895	27 520 503	27 526 398	543 874			33 180 648
Akumuleeritud kulum		-589 419	-3 108	-13 423 123	-13 426 231	-527 016			-14 542 666
Jääkmaksumus	169 555	4 351 402	2 787	14 097 380	14 100 167	16 858			18 637 982

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 535 463	526	1 535 989
Akumuleeritud kulum	-318 609	-526	-319 135
Jääkmaksumus	1 216 854	0	1 216 854
Ostud ja parendused		8 644	8 644
Amortisatsioonikulu	-49 526		-49 526
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-104 027		-104 027
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 535 463	9 170	1 544 633
Akumuleeritud kulum	-472 162	-526	-472 688
Jääkmaksumus	1 063 301	8 644	1 071 945
Ostud ja parendused		15 083	15 083
Amortisatsioonikulu	-49 524	-561	-50 085
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-104 027		-104 027
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 535 463	24 253	1 559 716
Akumuleeritud kulum	-625 713	-1 087	-626 800
Jääkmaksumus	909 750	23 166	932 916

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB pank	687 892	105 528	582 364		2,6%+3 kuu EURIBOR	EUR	15.01.2018
Ettevõtted ja pangad Soome ja Venemaa	13 588 469	433 693	13 154 776				
Pikaajalised laenud kokku	14 276 361	539 221	13 737 140				
Laenukohustused kokku	14 276 361	539 221	13 737 140				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB pank	790 051	102 015	688 036		2,6%+3 kuu EURIBOR	EUR	15.01.2018
Ettevõtted ja pangad Soome ja Venemaa	15 072 748	13 290 479	1 782 269				
Pikaajalised laenud kokku	15 862 799	13 392 494	2 470 305				
Laenukohustused kokku	15 862 799	13 392 494	2 470 305				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	1 254 195	1 290 811
Masinad ja seadmed	6 229 981	6 229 981
Kokku	7 484 176	7 520 792

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	15 867 427	15 867 427		
Võlad töövõtjatele	90 534	90 534		
Maksuvõlad	205 138	205 138		3
Muud võlad	2 430 700	233 708	2 196 992	
Intressivõlad	317 437	7 675	309 762	
Muud viitvõlad	2 113 263	226 033	1 887 230	
Saadud ettemaksed	492 670	492 670		
Muud saadud ettemaksed	492 670	492 670		
Kokku võlad ja ettemaksed	19 086 469	16 889 477	2 196 992	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	18 952 056	18 952 056		
Võlad töövõtjatele	115 318	115 318		
Maksuvõlad	333 600	333 600		3
Muud võlad	520 492	86 740	433 752	
Intressivõlad	223 424		223 424	
Muud viitvõlad	297 068	86 740	210 328	
Saadud ettemaksed	634 076	634 076		
Muud saadud ettemaksed	634 076	634 076		
Kokku võlad ja ettemaksed	20 555 542	20 121 790	433 752	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	191 735	191 735
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	248 785	253 421
Soome	2 640 501	3 565 827
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	374 453	69 219
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 263 739	3 888 467
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	45 841 435	47 856 581
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	230 057	252 697
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	46 071 492	48 109 278
Kokku müügitulu	49 335 231	51 997 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plastiktaara tootmine	45 275 185	47 607 859
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	860 920	253 277
Valuvormide tootmine	2 492 203	3 273 693
Enda mitteeluruumide rendileandmine ja käitus	706 923	862 916
Muud teenused	0	0
Kokku müügitulu	49 335 231	51 997 745

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	11 305	21 844
Sotsiaalmaksud	4 401	7 678
Tööjõukulud Venemaal ja Soomes	3 153 881	3 187 473
Kokku tööjõukulud	3 169 587	3 216 995
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	395	335

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	338 704	927 394

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 586	2 893
Nõuded ja ettemaksed	6 906 037	32 785
Kokku käibevara	6 907 623	35 678
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 687 329	5 687 329
Nõuded ja ettemaksed	2 097 144	2 802 028
Kokku põhivara	7 784 473	8 489 357
Kokku varad	14 692 096	8 525 035
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	6 873 305	221
Kokku lühiajalised kohustused	6 873 305	221
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	363 943	1 037 365
Võlad ja ettemaksed	580 966	463 266
Kokku pikaajalised kohustused	944 909	1 500 631
Kokku kohustused	7 818 214	1 500 852
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	191 735	191 735
Kohustuslik reservkapital	19 173	19 173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 813 275	6 732 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 301	80 895
Kokku omakapital	6 873 882	7 024 183
Kokku kohustused ja omakapital	14 692 096	8 525 035

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Üldhalduskulud	-4 522	-4 452
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 522	-4 452
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-13 781
Intressikulud	-83 619	-109 493
Muud finantstulud ja -kulud	-62 160	208 621
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-150 301	80 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 301	80 895

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 522	-4 452
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 907 120	1 481
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 907 165	-30
Laekunud intressid	1 565	1 793
Kokku rahavood äritegevusest	-2 912	-1 208
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 605	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 605	0
Kokku rahavood	-1 307	-1 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 893	4 101
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 307	-1 208
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 586	2 893

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	191 735	19 173	6 732 380	6 943 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)			80 895	80 895
31.12.2013	191 735	19 173	6 813 275	7 024 183
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 687 329	-5 687 329
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			7 023 688	7 023 688
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	191 735	19 173	8 149 634	8 360 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-150 301	-150 301
31.12.2014	191 735	19 173	6 662 974	6 873 882
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 687 329	-5 687 329
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			5 048 910	5 048 910
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	191 735	19 173	6 024 555	6 235 463

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.11.2015

Osaühing Someri Trade (registrikood: 10641467) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANATOLI IVANOV	Juhatuse liige	10.12.2015
Resolutsioon:	allakirjutada	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Someri Trade osanikele

Meid telliti auditeerima kaasnevaid kompanii Osaühing Someri Trade ja selle tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. See konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolu(de) tõttu ei olnud meil siiski võimalik hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Meid määrati ettevõtte audiitoriks pärast 30. juunit 2015.a., mistõttu meil ei olnud võimalust juhtida, anda ülesandeid ega teostada järelevalvet audiitorikontrolli läbiviimise ja kvaliteedi üle tütarettevõtetes.

Tütarettevõttes OOO Mir Upakovki (osa 67%) ja tütarettevõttes Orion OOO (osa 68%) audit ei viidud läbi rahvusvaheliste auditeerimise standardite kohaselt. Rakendati Venemaa Föderatsiooni auditeerimise eeskirju (standardeid).

Vaatamata tütarettevõtete märkimisväärsetele varudele: Mir Upakovki OOO – kaubad summas 11 253 000 rubla (155563 eurot) ja Orion OOO – materjalid summas 363633000 rubla (5 026 929 eurot), valmistoodang summas 96 830 000 rubla (1 338 596 eurot). Audiitorfirma „Audit Consulting“ OOO ei jälginud varude füüsilist inventeerimist. Me ei saanud andmeid alternatiivsete protseduuride kohta, mis oleks andnud meile kindlustunde varude koguse kohta seisuga 31.12.2013 ja 31.12.2014.

Tütarettevõtte Rүүтli Arenduskeskus OÜ (osa 100%) ja tütarettevõtte Oitti Tools OY (osa 67%) ei esitanud meie järelepäringutele infot riskide, nende olulisuse ega läbiviidud auditeerimisprotseduuride kohta.

Peale selle on tütarettevõtetel põhivahendid, mille maksumus on märkimisväärne: Orion OOO – materiaalne põhivara summas 1 250 201 000 rubla (17 283 007 eurot), Rүүтli Arenduskeskus OÜ – kinnisvarainvesteeringud summas 1 254 195 eurot, Oitti Tools OY materiaalne põhivara summas 1 374 771 eurot. Me ei saanud andmeid protseduuride kohta, mis oleksid meile andnud kindlustunde põhivahendite maksumuse ega faktilise olemasolu kohta seisuga 31.12.2013 ja 31.12.2014.

Meil ei olnud võimalust kinnitada alternatiivsete protseduuride abil debitoorset võlgnevust kogusummas 5 829 800 eurot, mis on kajastatud konsolideeritud finantsseisundi aruandes seisuga 31.12.2014. Selle tagajärjel meil ei olnud võimalust kindlaks teha mis tahes korrektuuride tegemise vajadust arvele võetud ja arvele võtmata varude, põhivahendite maksumuse ja debitoorse võlgnevuse kohta, samuti kogutulu aruande elementide ning omakapitali muutuste aruande ega rahaliste vahendite liikumise aruande osas.

Arvamuse avaldamisest loobumine

Lõigus „Arvamuse avaldamisest loobumise alus“ kirjeldatud asjaolu(de) märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks auditiarvamusele. Seega ei avalda me arvamust kaasatud Osaühing Someri Trade konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Olga Kuznetsova

Vandeaudiitori number 395

Audiitorbüroo K&K OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 154

Asula 3, Tallinn

11312

10.12.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Someri Trade (registrikood: 10641467) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA KUZNETSOVA	Vandeaudiitor	15.12.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 294 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-192 476
Kokku	9 102 088
Jaotamine	
Kokku	9 102 088

Kasumi mitte jaotada

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reni Overseas Ltd.		Belize	191734 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045454
E-posti aadress	anativanov@hotmail.ee
E-posti aadress	someri@someri.ee
Veebilehe aadress	www.someri.ee