

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Sõmeru Vara

registrikood: 11001416

tänava/talu nimi, Rägavere tee 40
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 44312

telefon: +372 3244344, +372 56658772, +372 56475172

faks: +372 3244443

e-posti aadress: raigo.moik@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Tulumaks	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

OÜ SÕMERU VARA asutati 2004.a. Samal aastal alustati majandustegevusega kuni 2007 aastani		
oli põhitegevuseks maatulundusmaa. 2007aasta aprilli kuus alustati ehitustöödega. Mis ongi nüüdseks		
meie põhitegevus.		
2012 aastal realiseerimise netokäive oli 1918477 eurot		
2013 aasta realiseerimise netokäive oli 1057742 eurot ,seega võrreldes eelmise aastaga langes		
realiseerimiskäive 44,86%. See on tingitud eelkõige ehitustegevuse vähenemisega.		
Majandusaasta lõpetasime kasumiga 98678 eurot		
Arvestades majanduslikke prognoose 2014 aastaks, on OÜ Sõmeru Vara põhieesmärgiks		
turuosa säilitamine .		
2012 aastal arvestati palkadeks kokku 167933 Euro s.h. Tegevjuhile 8157 eurot,s.h. Haigusraha 655		
2013 aastal arvestati palkadeks kokku 160858 Euro s.h. Tegevjuhile 8400 eurot,s.h. Haigusraha 720		
Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 25.		
OÜ Sõmeru Vara on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.		
PEAMISED FINANTSSUHTARVUD		
Finantskokkuvõte	2013	2012
Müügitulu	1057742	1918447
Ärikasum	98412	224990
Aruande aasta puhaskasum	98678	173755
Bilanss perioodi lõpu seisuga		
Likviidsed varad	656973	550882
Käibevara kokku	682535	588710
Põhivara ja investeeringud	84193	74705
Kokku varad	766728	663415
Kokku omakapital	696958	598280
Lühialalised kohustused	69770	65135
Suhtarvud		
Müügitulude juurdekasvutempo(%)	-44,86	-40,41
Varade juurdekasvutempo(%)	15,57	-27,87
käibe ärirentaablus(%)	9,30	11,73
käibe puhasrentaablus(%)	9,33	9,06
Kasumi juurdekasvutempo(%)	-43,21	-32,52
vara puhasrentaablus(%)	13,80	21,95

omakapitali puhasrentaablus(%)	15,24	28,42
Soliidsuskordaja(korda)	0,91	0,90
Maksevõime kordaja(korda)	9,78	9,04
Likviidsus kordaja(korda)	9,42	8,46
ROA(%)	12,87	26,19
ROE(%)	14,16	29,04
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Müügitulude juurdekasvutempo(%)	$(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$	
Varade juurdekasvutempo(%)	$(\text{varad } 2013 - \text{varad } 2012) / \text{varad } 2012 * 100$	
käibe ärirentaablus(%)	$\text{Ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$	
käibe puhasrentaablus(%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	
Kasumi juurdekasvutempo(%)	$(\text{kasum } 2013 - \text{kasum } 2012) / \text{kasum } 2012 * 100$	
vara puhasrentaablus(%)	$\text{Puhaskasum} / ((\text{varad } 2012 + \text{varad } 2013) / 2) * 100$	
omakapitali puhasrentaablus(%)	$\text{Puhaskasum} / ((\text{omakap } 2012 + \text{omakap } 2013) / 2) * 100$	
Soliidsuskordaja(korda)	Omakapital/vara	
Maksevõime kordaja(korda)	Käibevara/lühiajalised kohustused	
Likviidsus kordaja(korda)	Likviidsed varad/lühiajalised kohustused	
ROA(%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	
ROE(%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapitali kokku} * 100$	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	253 902	238 344	2
Nõuded ja ettemaksed	403 071	312 538	3
Varud	25 562	37 828	4
Kokku käibevara	682 535	588 710	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	31 956	31 956	6
Materiaalne põhivara	52 237	42 749	7
Kokku põhivara	84 193	74 705	
Kokku varad	766 728	663 415	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	69 770	65 135	8
Kokku lühiajalised kohustused	69 770	65 135	
Kokku kohustused	69 770	65 135	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 172	19 172	
Kohustuslik reservkapital	1 917	1 917	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	577 191	403 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 678	173 755	
Kokku omakapital	696 958	598 280	
Kokku kohustused ja omakapital	766 728	663 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 057 742	1 918 447	10
Muud äritulud	5 916	2 625	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-708 043	-1 414 681	12
Mitmesugused tegevuskulud	-25 065	-35 181	13
Tööjõukulud	-216 830	-224 868	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 595	-20 702	
Muud ärikulud	-713	-650	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	98 412	224 990	
Muud finantstulud ja -kulud	266	1 930	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 678	226 920	
Tulumaks	0	-53 165	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 678	173 755	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	98 412	224 990	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 595	20 702	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 917	-2 625	
Muud korrigeerimised	0	1	
Kokku korrigeerimised	8 678	18 078	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-90 533	235 978	
Varude muutus	12 266	2 930	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 635	-230 102	
Laekunud intressid	266	1 930	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-53 165	
Kokku rahavood äritegevusest	33 724	200 639	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 083	-42 823	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 917	2 625	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 166	-40 198	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-200 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-200 000	
Kokku rahavood	15 558	-39 559	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	238 344	277 903	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 558	-39 559	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	253 902	238 344	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	19 172	1 917	603 436	624 525
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	19 172	1 917	603 436	624 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)			173 755	173 755
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2012	19 172	1 917	577 191	598 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)			98 678	98 678
31.12.2013	19 172	1 917	675 869	696 958

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sõmeru Vara 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses. Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Sõmeru Vara kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole tehtud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud konverteeritakse Eurodeks Eesti Panga päevakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis. Kauplemiseesmärgil soetatud nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse 100%-liselt 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimimise nõmendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	4-8%
Muud masinad ja seadmed	10-40%
Transpordi vahendid	20-40%
Muu inventar ja sisseseade	20-40%

Maad ei amortiseerita

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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 antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25 - 60
Masinad ja seadmed	2,5 - 10

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajaliste kohustustena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostajale ning müügitudulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel, sellistel juhtudel arvestatakse intressitulud kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, seega ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist vajamastavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	253 902	238 344

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	398 712	398 712
Ostjatelt laekumata arved	398 712	398 712
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79	79
Ettemaksed	4 280	4 280
Muud makstud ettemaksed	4 280	4 280
Kokku nõuded ja ettemaksed	403 071	403 071
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	312 405	312 405
Ostjatelt laekumata arved	312 405	312 405
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Muud nõuded	113	113
Viitlaekumised	113	113
Kokku nõuded ja ettemaksed	312 538	312 538

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	25 562	37 828
Kokku varud	25 562	37 828

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 658		63
Üksikisiku tulumaks		1 895		2 019
Erisoodustuse tulumaks		29		25
Sotsiaalmaks		4 209		4 483
Kohustuslik kogumispension		119		150
Töötuskindlustusmaksed		316		516
Ettemaksukonto jääk	79		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79	17 226	20	7 256

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	31 956	31 956
31.12.2012		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	31 956	31 956
31.12.2013		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Jääkmaksumus	31 956	31 956

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	96 894	1 976	68 859	167 729	167 729
Akumuleeritud kulum	-89 640	-1 439	-56 021	-147 100	-147 100
Jääkmaksumus	7 254	537	12 838	20 629	20 629
Ostud ja parendused	40 973		1 850	42 823	42 823
Amortisatsioonikulu	-12 681	-321	-7 701	-20 703	-20 703
31.12.2012					
Soetusmaksumus	121 358	1 976	70 709	194 043	194 043
Akumuleeritud kulum	-85 812	-1 760	-63 722	-151 294	-151 294
Jääkmaksumus	35 546	216	6 987	42 749	42 749
Ostud ja parendused	24 083			24 083	24 083
Amortisatsioonikulu	-11 249	-216	-3 130	-14 595	-14 595
31.12.2013					
Soetusmaksumus	131 381	1 976	37 475	170 832	170 832
Akumuleeritud kulum	-83 001	-1 976	-33 618	-118 595	-118 595
Jääkmaksumus	48 380	0	3 857	52 237	52 237

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	5 917	2 625
Transpordivahendid	2 917	2 625
Muud masinad ja seadmed	3 000	
Kokku	5 917	2 625

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	35 511	35 511			
Võlad töövõtjatele	17 033	17 033			
Maksuvõlad	17 226	17 226			
Kokku võlad ja ettemaksed	69 770	69 770			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	43 610	43 610			
Võlad töövõtjatele	14 269	14 269			
Maksuvõlad	7 256	7 256			
Kokku võlad ja ettemaksed	65 135	65 135			

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	2 669	2 550
Töötasu	9 027	7 469
Sotsiaalmaksu võlg töövõtjatele	3 538	2 978
Töötasudelt kinnipeetud tulumaksuvõlg töövõtjatele	1 510	1 062
Töötasudelt kinnipeetud töötuskindlustusmaksuvõlg töövõtjatele	182	146
Kohustuslik kogumispensionimaksuvõlg töövõtjatele	107	64
Töötasudelt kinnipeetud täitelehe järgi	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	17 033	14 269

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 057 742	1 918 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 057 742	1 918 447
Kokku müügitulu	1 057 742	1 918 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	1 026 593	1 852 101
Tee- ja kiirteede ehitus	12 565	54 846
Sanitaarseadmete ja ehitusmaterjalide hulgimüük	408	0
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	3 412	236
Mujal liigitamata mööbli tootmine	0	0
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	11 451	3 698
Muud eriehitustööd	0	7 366
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine(Ehitusjärelvalve)	1 000	200
Köögimööbli tootmine	2 313	0
Kokku müügitulu	1 057 742	1 918 447

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 916	2 625
Kokku muud äritulud	5 916	2 625

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	460 940	518 932
Energia	50 086	64 370
Elektrienergia	3 318	6 872
Kütus	46 768	57 498
Alltöövõtutööd	148 003	734 312
Üür ja rent	27 303	77 795
Masinate ja seadmete kasutamiskulud		
Väikevahendite kulud	5 677	5 534
Muud	16 034	13 738
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	708 043	1 414 681

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	7 101	7 195
Masinate, seadmete remondikulud	16 578	25 068
Liikluskindlustuskulud	1 386	811
Muud	0	2 107
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 065	35 181

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	160 947	167 438
Sotsiaalmaksud	55 163	56 775
ajutise töövõimetuse rahaline hüvitis	720	655
Kokku tööjõukulud	216 830	224 868
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	26	27

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Erisoodustuste sotsiaalmaksukulud	320	317
Erisoodustuste tulumaksukulud	204	202
Erisoodustuste käibemaksukulud	128	127
Kohtukulud		
Maamaksukulud	61	0
Kokku muud ärikulud	713	650

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu	266	1 930
Kokku muud finantstulud ja -kulud	266	1 930

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	53 165
Eesti	200 000	53 165
Kokku	200 000	53 165

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2013	Ostud
Sidusettevõtjad	8 130
2012	Ostud
Sidusettevõtjad	9 027

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2014

Osaühing Sõmeru Vara (registrikood: 11001416) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO MOIK	Juhatuse liige	02.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

OÜ SÕMERU VARA osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ SÕMERU VARA raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 3 kuni 18.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Juhatusel vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauidiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditil põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditil läbi kooskõlas rahvusaastaliste auditeerimisstandarditega. Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditil läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ SÕMERU VARA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Auditoorettevõtja nimel allkirjastava vandeauidiitori nimi: Mark Zeltser

Vandeauidiitori number 216

Auditoorettevõtja nimi: OÜ MARK AUDIT

Auditoorettevõtja tegevusloa number: 169

Auditoorettevõtja asukoha aadress: Punane 6,13619, Tallinn

16.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sõmeru Vara (registrikood: 11001416) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK ZELTTSER	Vandeaudiitor	16.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	577 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 678
Kokku	675 869
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	635 869
Kokku	675 869

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	577 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 678
Kokku	675 869
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	635 869
Kokku	675 869

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1026593	97.06%	Jah
Teede ja kiirteede ehitus	42111	12565	1.19%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	11451	1.08%	Ei
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	3412	0.32%	Ei
Köögimööbli tootmine	31021	2313	0.22%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1000	0.09%	Ei
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	408	0.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Airike Allandi	46608055213		9586 EUR
Sirje Rump	45007295239		9586 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3244344
Faks	+372 3244443
Mobiiltelefon	+372 56658772
Mobiiltelefon	+372 56475172
E-posti aadress	raigo.moik@mail.ee