

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Sidonas Group OÜ

registrikood: 11227310

tänava/talu nimi, Kiisa tn 8-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +370 61511585, +372 6088076

e-posti aadress: rasa@tavi.lt

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Muud võlad	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	18
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Sidonas Group kui firma põhitegevus tööstuskaupade jae- ja hulgikaubandus. Kinnitatud põhikirja alusel on firma põhitegevuseks samuti . 2016. aastaks kavandame senise tootmismahu säilitamist. Aruande majandusaastal ei tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid. Meie eesmärk on säilitada püsiv kasv, reageerides kiiresti turu muutustele. OÜ Sidonas Group juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu rangele kulude kontrollile.

2015.a. me avasime veel üks kauplus Kohtla-Järves, üks kauplus Pärnus, üks kauplus Haapsalus ja kaks kauplused Tartus. Kauplus Maardus oli suletud aprillis 2015.a.

2015.a. töötas firmas 43 inimest ning palkade kogusumma oli 217368 euro.

OÜ Sidonas Group olulisemad finantssuhtavud olid:

	31.12.2015	31.12.2014
Ettevõtte puhaskäibekapital	63794	164361
Likviidsuskordaja	0,26	1,15
Kiire maksevalmiduse kordaja	0,13	0,24
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	1,18	5,04

Ettevõtte puhaskäibekapital

Ettevõtte puhaskäibekapital = käibevara - lühiajalised kohustused

> 0 - ettevõtte on likviidne

< 0 - ettevõtte ei ole likviidne

Likviidsuskordaja

Likviidsuskordaja = (raha + väärtpaberid + debitoorne võlgnevus) / lühiajalised kohustused

> 0.9 - likviidsus on hea

< 0.3 - likviidsus on nõrk

Kiire maksevalmiduse kordaja

Näitab, kui mitu protsenti lühiajalistest kohustustest on ettevõtte võimeline kohe tasuma.

Kiire maksevalmiduse kordaja = (raha + likviidsed väärtpaberid) / lühiajalised kohustused

~ 0.3 - likviidsus on hea

> 0.5 - ettevõtte raha juhtimine on ebaotstarbekas

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja

Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

> 1.6 - likviidsus on hea

< 1.1 - likviidsus on nõrk

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 824	9 665	2
Nõuded ja ettemaksed	46 892	37 161	3
Varud	327 779	158 236	4
Kokku käibevara	420 495	205 062	
Kokku varad	420 495	205 062	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	356 701	40 701	7
Kokku lühiajalised kohustused	356 701	40 701	
Kokku kohustused	356 701	40 701	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 549	-97 576	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 433	259 125	
Kokku omakapital	63 794	164 361	
Kokku kohustused ja omakapital	420 495	205 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 588 919	1 083 709	12
Muud äritulud	2 369	2 247	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-891 827	-382 036	14
Mitmesugused tegevuskulud	-349 737	-284 373	15
Tööjõukulud	-298 010	-160 322	16
Muud ärikulud	-32	-100	17
Kokku ärikasum (-kahjum)	51 682	259 125	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 683	259 125	
Tulumaks	-22 250	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 433	259 125	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	51 682	259 125	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 731	-3 073	
Varude muutus	-169 543	-37 935	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	275 000	-233 240	
Kokku rahavood äritegevusest	147 408	-15 123	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	1	0	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-100	
Makstud dividendid	-89 000	0	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 250	0	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-111 250	0	
Kokku rahavood	36 159	-15 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 665	24 788	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	36 159	-15 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 824	9 665	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-97 576	-94 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	259 125	259 125
31.12.2014	2 556	256	161 549	164 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 433	29 433
Makstud dividendid	0	0	-130 000	-130 000
31.12.2015	2 556	256	60 982	63 794

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-u Sidonas Group 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatavalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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, 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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.

Finantskohustused

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna /sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Eraldised kahjuliku lepingu suhtes

Kahjulik leping on selline leping, mille täitmisega kaasnevad kulutused ületavad lepingust saadavat majanduslikku kasu. Kahjulike lepingute suhtes moodustatakse eraldis, mis on väiksem lepingu täitmisega kaasnevast kahjumist või lepingu katkestamisega kaasnevast leppetrahvist.

Restruktureerimiseraldis

Restruktureerimiseraldis on ettevõtte juhtkonna poolt konkreetse tegevuskava alusel läbiviidav ettevõtte tegevuse põhjalik ümberkorraldus, mille tagajärjel muutuvad oluliselt ettevõtte äritegevuse ulatus või selle teostuse viis. Restruktureerimiseraldis moodustatakse ühekordsete otseselt restruktureerimisest tulenevate kulutuste katteks, mis ei ole seotud ettevõtte restruktureerimisjärgse tegevusega. Eraldis kajastatakse perioodis, mil on toimunud kohustav sündmus (restruktureerimiskava avalikustamine).

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtetel kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tütar- ja sidusettevõtted;
3. Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
4. Osahingutegevuse direktor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- ettevõtet ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenuade tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõtet tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- langenud nõudluse tõttu võib ettevõtte varade väärtus langeda;
- ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	40 561	4 521
Arvelduskontod	3 210	4 207
Raha teel	2 053	937
Kokku raha	45 824	9 665

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	62	62	0	0
Viitlaekumised	62	62	0	0
Ettemaksed	46 830	46 830	0	0
Muud makstud ettemaksed	46 830	46 830	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 892	46 892	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	31	31	0	0
Viitlaekumised	31	31	0	0
Ettemaksed	37 130	37 130	0	0
Tulevaste perioodide kulud	101	101	0	0
Muud makstud ettemaksed	37 029	37 029	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 161	37 161	0	0

2015.a.

Ruumiderendi tagatis - 46830 euro.

2014.a.

Ruumiderendi tagatis - 37029 euro.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	327 779	128 581
Ettemaksed varude eest	0	29 655
Kokku varud	327 779	158 236

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvestamisel kaalutud FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	6 000	0	0
Käibemaks	0	21 508	0	15 147
Üksikisiku tulumaks	0	2 901	0	3 477
Sotsiaalmaks	0	13 529	0	7 031
Kohustuslik kogumispension	0	339	0	363
Töötuskindlustusmaksed	0	687	0	635
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	44 964	0	26 653

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	223 167	189 408

2015.a.

Kasutusrendikulu - ruumiderendi kulu.

Tallinn - 4 kauplused.

Narva - 1 kauplus.

Jõhvi - 1 kauplus.

Rakvere - 1 kauplus.

Pärnu - 2 kauplus.

Kohtla-Järve - 1 kauplus.

Tartu - 2 kauplus.

Haapsalu - 1 kauplus.

2014.a.

Kasutusrendikulu - ruumiderendi kulu.

Tallinn - 4 kauplused.

Narva - 1 kauplus.

Jõhvi - 1 kauplus.

Rakvere - 1 kauplus.

Pärnu - 1 kauplus.

Maardu - 1 kauplus.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	239 801	239 801	0	0	
Võlad töövõtjatele	30 936	30 936	0	0	8
Maksuvõlad	44 964	44 964	0	0	5
Muud võlad	41 000	41 000	0	0	
Dividendivõlad	41 000	41 000	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	356 701	356 701	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 590	8 590	0	0	
Võlad töövõtjatele	5 455	5 455	0	0	8
Maksuvõlad	26 653	26 653	0	0	5
Muud võlad	3	3	0	0	
Muud viitvõlad	3	3	0	0	9
Kokku võlad ja ettemaksed	40 701	40 701	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	21 824	0	
Puhkusetasude kohustus	9 112	5 455	
Kokku võlad töövõtjatele	30 936	5 455	7

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	41 000	41 000	0	0	7
Kokku muud võlad	41 000	41 000	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	3	3	0	0	
Muud võlad töötajatele	3	3	0	0	7
Kokku muud võlad	3	3	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	48 786	129 239
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 196	32 310
Kokku tingimuslikud kohustused	60 982	161 549

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida osaühingu kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Osaühingu juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata osaühingu kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 2556 euro. Aruandeperioodil osade arv ei muutunud. Osa omanikel on õigus saada dividende, kui ettevõtte neid jagab. Iga osa annab ühe hääle OÜ Sidonas Group üldkoosolekul. 2015. aastal on osanikule välja välja makstud dividende summas 89000 eurot. Dividendide väljakuulutamisega kaasnes tulumaksukulu summas 22250 eurot. 2014. aastal pole ettevõtte osanikele dividende välja makstud.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 588 919	1 083 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 588 919	1 083 709
Kokku müügitulu	1 588 919	1 083 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste müük	1 588 752	1 083 682
Muud teenused	167	27
Kokku müügitulu	1 588 919	1 083 709

Firmal puudub aruandeperioodil kliente, kellelt saadavad müügitulud ületaksid 10% müügituludest.

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	2 369	2 247
Kokku muud äritulud	2 369	2 247

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-879 993	-374 283
Terminali tasu	-11 596	-7 711
Kasutusjuhendid, pakendid	0	-8
Kindlustuskulud	-101	-34
Muud	-137	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-891 827	-382 036

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-223 167	-189 408
Mitmesugused bürookulud	-7 958	-5 093
Lähetuskulud	-129	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-18
Juuridilised kulud	-13 714	-8 770
Kommunaalkulud	-86 384	-67 981
Sidekulud	-5 360	-3 549
Valvekulud	-2 887	-1 249
Pangateenused	-1 329	-972
Reklaam	-6 991	-3 875
Tarkvara	-1 818	-3 458
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-349 737	-284 373

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-217 368	-118 983
Sotsiaalmaksud	-73 328	-40 413
Puhkusereserv	-3 657	-926
Muud	-3 657	0
Kokku tööjõukulud	-298 010	-160 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	28

Tööjõukulud sisaldavad ka töötajate väljateenitud puhkuse tasusid ning 2015. aasta eest määratud, kuid välja maksmata preemiaid ja koondamishüvitisi.

2015.a. me avasime veel 1 kauplus Kohtla-Järves, 1 kauplus Pärnus, 2 kauplused Tartus ja 1 kauplus Haapsalus. Kauplus Maardus oli suletud.

2014.a. me avasime veel 1 kauplus Tallinnas ja 1 kauplus Maardus.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-5	-100
Tulumaks	-27	0
Kokku muud ärikulud	-32	-100

Lisa 18 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	1	0
Muud intressitulud	1	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1	0

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	89 000	22 250
Eesti	89 000	22 250
Kokku	89 000	22 250

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	268 744	29 655	3

2015	Ostud	Müügid	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	1 090 191	0	0	0	0	0

2014	Ostud	Müügid	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	382 562	0	0	0	100	100
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 700	27	0	0	0	0

Kõik toimingud oli tehtud turuhinnaga.

Nõuded ja kohustused seotud osapoolte vastu ja ees, mis on tekkinud tavapärase majandustegevuse. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015.a nii nagu ka 2014.a moodustatud allahindluseid.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis kätkevad endas lisateavet ettevõtte seisundi kohta aruandeperioodi lõpus (korrigeerivad sündmused), kajastatakse käesolevates raamatupidamise aastaaruannetes. Aruandeperioodile järgnevaid sündmusi, mis ei ole korrigeerivad sündmused, kajastatakse lisades, kui see on vajalik.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes osaühingu tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital osaühingu majandusraskusi 2016. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab osaühing katta kõik lühiajalised kohustused. 2016. aastal juhtkonnaga sõlmitud kokkuleppe kohaselt on juhtkond valmis majandusraskuste korral osaühingu viivitamatult finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid osaühingu majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Sidonas Group OÜ (registrikood: 11227310) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VYTAUTAS ERMINAS	Juhatuse liige	30.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sidonas Group OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Sidonas Group OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sidonas Group OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Niina Samovjuk

Vandeaudiitori number 402

OSAÜHING RIVALES - AUDIT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 15

Kaupmehe 7 - A13, Tallinna linn, Harju maakond, 10114

30.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Sidonas Group OÜ (registrikood: 11227310) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA SAMOVJUK	Vandeaudiitor	30.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 433
Kokku	60 982
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 982
Kokku	60 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük	47711	1588752	99.99%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antanas Dargis	10.12.1959	Leedu	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6088076
Mobiiltelefon	+370 61511585
E-posti aadress	rasa@tavi.lt