

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Samester Haldus OÜ

registrikood: 12541161

tänava/talu nimi, Suur kaar 53

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50405

telefon: +372 5057901

e-posti aadress: silver.jarve@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Samester Haldus OÜ asutati 23.09.2013

Firma põhiliseks tegevusalaks on metsamaterjali ost, müük.

2016 aastal jätkatakse on põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 308	12 568	1
Nõuded ja ettemaksed	42 705	10 116	3
Kokku käibevara	58 013	22 684	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50	50	
Materiaalne põhivara	22 989	20 108	5
Kokku põhivara	23 039	20 158	
Kokku varad	81 052	42 842	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 838	21 948	6
Võlad ja ettemaksed	64 711	18 375	7
Kokku lühiajalised kohustused	78 549	40 323	
Kokku kohustused	78 549	40 323	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	7 210	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 226	19	
Kokku omakapital	2 503	2 519	
Kokku kohustused ja omakapital	81 052	42 842	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	115 091	64 413	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-104 104	-58 112	10
Mitmesugused tegevuskulud	-8 605	-2 398	
Tööjõukulud	-6 256	-1 794	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 352	-2 090	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 226	19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 226	19	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 226	19	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 226	19	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 352	2 090	5
Kokku korrigeerimised	3 352	2 090	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 589	-7 616	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	46 336	18 375	7
Kokku rahavood äritegevusest	9 873	12 868	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 233	-22 198	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-50	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 233	-22 248	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 600	21 948	6
Saadud laenude tagasimaksed	-3 500	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-900	21 948	
Kokku rahavood	2 740	12 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 568	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 740	12 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 308	12 568	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19	19
31.12.2014	2 500	0	19	2 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 226	-7 226
Muutused reservides	0	7 210	0	7 210
31.12.2015	2 500	7 210	-7 207	2 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Semester Haldus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 vähendamisenä.

Muud nõuded

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 aastat

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.

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Semester Haldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	63	31
Arveldusarve	15 245	12 537
Kokku raha	15 308	12 568

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	22 886	22 886	
Ostjatelt laekumata arved	22 886	22 886	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	4
Ettemaksed	17 315	17 315	
Muud makstud ettemaksed	17 315	17 315	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 705	42 705	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 298	2 298	
Ostjatelt laekumata arved	2 298	2 298	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 238	3 238	
Ettemaksed	2 080	2 080	
Muud makstud ettemaksed	2 080	2 080	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 116	10 116	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 453	3 238	0
Üksikisiku tulumaks		83		78
Sotsiaalmaks		256		234
Kohustuslik kogumispension		23		21
Töötuskindlustusmaksed		19		19
Ettemaksukonto jääk	4			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	2 834	3 238	352

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	0	21 250	21 250	948	22 198
Amortisatsioonikulu	0	-1 948	-1 948	-142	-2 090
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	21 250	21 250	948	22 198
Akumuleeritud kulum	0	-1 948	-1 948	-142	-2 090
Jääkmaksumus	0	19 302	19 302	806	20 108
Ostud ja parendused	6 233	0	6 233	0	6 233
Amortisatsioonikulu	-1 038	-2 125	-3 163	-189	-3 352
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 233	21 250	27 483	948	28 431
Akumuleeritud kulum	-1 038	-4 073	-5 111	-331	-5 442
Jääkmaksumus	5 195	17 177	22 372	617	22 989

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	8 090	8 090		
Juriidiline isik	5 748	5 748		
Lühiajalised laenud kokku	13 838	13 838		
Laenukohustused kokku	13 838	13 838		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	16 200	16 200		
Juriidiline isik	5 748	5 748		
Lühiajalised laenud kokku	21 948	21 948		
Laenukohustused kokku	21 948	21 948		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60 355	60 355	
Võlad töövõtjatele	329	329	
Maksuvõlad	2 834	2 834	4
Saadud ettemaksed	1 193	1 193	
Muud saadud ettemaksed	1 193	1 193	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 711	64 711	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	17 632	17 632	
Võlad töövõtjatele	302	302	
Maksuvõlad	352	352	4
Saadud ettemaksed	89	89	
Muud saadud ettemaksed	89	89	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 375	18 375	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osaühing on asutatud sissemakset tegemata.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 091	64 413
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	115 091	64 413
Kokku müügitulu	115 091	64 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puitmaterjali müük	110 690	62 623
Saeraami rent	1 375	1 300
Kinnistu hooldus	300	490
Ruumide rent	445	0
Sõiduauto rent	167	0
Mööbli demontaaž ja montaaž	2 114	0
Kokku müügitulu	115 091	64 413

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	87 350	46 524
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 820	6 547
Transpordikulud	2 851	697
Materjalikulu	12 083	4 344
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	104 104	58 112

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 676	1 339
Sotsiaalmaksud	1 580	455
Kokku tööjõukulud	6 256	1 794
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 090	16 200

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 600	10 710
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 200	

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2016

Samester Haldus OÜ (registrikood: 12541161) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER JÄRVE	Juhatuse liige	01.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 226
Kokku	-7 207
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 207
Kokku	-7 207

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 226
Kokku	-7 207
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 207
Kokku	-7 207

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	110690	96.18%	Jah
Põllumajandusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77311	1375	1.19%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	445	0.39%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	300	0.26%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	167	0.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Järve	38605282711	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057901
E-posti aadress	silver.jarve@gmail.com