

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts SAMELIN

registrikood: 10163298

tänava/talu nimi, Kastani 48

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50410

telefon: +372 7420766

faks: +372 7420781

e-posti aadress: samelin@samelin.ee

veebilehe aadress: www.samelin.ee

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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustised	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Samelini põhitegevuseks on jalatsite ning jalatsidetailide (peamiselt jalatsipealsed) tootmine ja müük. Suurema osa meie toodangust moodustavad töö-, turva- ja militaarjalatsid. Samelini kaubamärgiga töö- ja turvajalatsite kollektsioon omab CE sertifikaati. Lisaks toodame matkasaapaid, suusasaapaid, ekspeditsioonisaapaid ning tänava- ja vabaajajalatsid "kogu perele" - meeste, naiste ja lastele.

Vähesel määral müüme oma kaupluse sortimendi laiendamise eesmärgil koostööpartnerite poolt toodetud või vahendatud jalatseid (peamiselt tänavajalatsid).

Lisaks osutame erinevaid tootmisega seotud teenuseid - jalatsimudelite väljatöötamine, detailide lõikamine jne.

Järjest rohkem anname rendile erinevaid ruume ja vahendame kommunaalteenuseid naabruses asuvatele tarbijatele. Samelinile kuuluvate vabrikuhoonete üldpind on kokku ca 10 000 m². 2016.a. lõpuks oli sellest väljarenditud ca 2 000 m² ja 2017.a. plaanime väljarentida veel vähemalt 1 000 m².

Samelini müügitulu oli 2016.a. 2,9 milj.eur, kasvades aastaga 28% (2015.a. oli müügitulu 2,3 milj.eur). Hea on märkida, et Eestis müüsiime 2016.a. erinevaid tooteid ja teenuseid kokku 1,1 milj.eur väärtuses.

1,8 milj.eur ehk 62% müügitulust moodustas eksport. Suurim eksporditurg oli Norra (1,1 milj.eur) ja suurim klient oli Norra firma Protex A/S. Protex A/S võitis 2016.a. Norra armee hanked erinevatele jalatsitele ja need jalatsid toodetakse Samelini. Hankelepingud on sõlmitud 4 aastaks.

2017.a. müügituluks prognoosime 3,6 milj.eur. Lisaks on plaanis olemasolevast kinnistust eraldada veel üks osa (ca 2 000 m²) ja see müüa. Kinnistu müügist saadav plaanitav äritulu on 224 tuh.eur.

2016.a. majandusaasta kahjum oli 90 503 eurot. Valdav osa kahjumist 89 248 eur tuleneb laos seisvate valmistoote mahakandmisest. Nimetatud summa kajastub kasumiaruandes real "Kaubad, toore, materjalid ja teenused".

2016.a. oli töötajate keskmine arv 105. Nõukogu oli 3-liikmeline ja juhatus oli 3-liikmeline. Tööjõukulud koos maksudega olid 1,3 milj.eur, s.h. nõukogu liikmete tasud olid 9 180 eur. Juhatusel liikmetele juhatusel tööst eest 2016.a. tasu ei makstud.

2015.a. majandusaasta aruande auditeerimise eest maksime teenustasu 2 880 eur.

Samelini aktsiakapital on 120 960 eur.

AS-i Samelin peamised finantssuhtarvud

	2016.a	2015.a
1. Puhasrentaablus (%)	-3,1	-4,8
2. Varade rentaablus ROA (%)	-4,1	-5,7
3. Omakapitali rentaablus ROE (%)	-46,8	-38,7
4. Maksevõime üldine tase (kordades)	0,62	0,64
5. Omakapital ühe aktsia kohta (eurodes)	10,1	14,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
2. Varade rentaablus ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
3. Omakapitali rentaablus ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
4. Maksevõime üldine tase (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
5. Omakapital ühe aktsia kohta (eurodes) = omakapital / aktsiate arv

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 457	107	2
Nõuded ja ettemaksed	378 181	231 883	3
Varud	835 691	649 906	5
Kokku käibevarad	1 220 329	881 896	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	269 170	269 170	7
Materiaalsed põhivarad	678 555	729 525	8
Immateriaalsed põhivarad	27 171	35 859	9
Kokku põhivarad	974 896	1 034 554	
Kokku varad	2 195 225	1 916 450	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	731 244	321 472	12
Võlad ja ettemaksed	1 243 229	1 060 494	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 974 473	1 381 966	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 409	250 638	12
Kokku pikaajalised kohustised	27 409	250 638	
Kokku kohustised	2 001 882	1 632 604	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	120 960	120 960	15
Kohustuslik reservkapital	12 271	12 271	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 615	260 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 503	-109 776	
Kokku omakapital	193 343	283 846	
Kokku kohustised ja omakapital	2 195 225	1 916 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	2 926 402	2 292 444	16
Muud äritulud	224	422 678	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	140 551	-212 701	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 522 843	-1 044 587	
Mitmesugused tegevuskulud	-207 528	-187 705	
Tööjõukulud	-1 289 042	-1 261 413	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-60 574	-67 244	
Muud ärikulud	-42 400	-23 407	19
Ärikasum (kahjum)	-55 210	-81 935	
Intressitulud	454	0	
Intressikulud	-35 747	-28 481	
Muud finantstulud ja -kulud	0	640	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 503	-109 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 503	-109 776	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-55 210	-81 935	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	60 574	67 244	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-14 994	
Muud korrigeerimised	0	-25 987	
Kokku korrigeerimised	60 574	26 263	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146 299	152 878	
Varude muutus	-185 785	287 360	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	182 734	-478 458	
Laekunud intressid	454	640	
Makstud intressid	-35 746	-28 481	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	70 354	
Kokku rahavood äritegevusest	-179 278	-51 379	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-916	-198 104	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	17 200	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	197 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-916	16 096	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	267 000	100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-70 569	-84 599	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 388	28 652	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 275	-16 410	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	186 544	27 643	
Kokku rahavood	6 350	-7 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	107	7 747	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 350	-7 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 457	107	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	120 960	12 271	260 391	393 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-109 776	-109 776
31.12.2015	120 960	12 271	150 615	283 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-90 503	-90 503
31.12.2016	120 960	12 271	60 112	193 343

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Samelin 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamise tava kohaselt. Hea raamatupidamise tava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Käesolev aruanne on koostatud vastavuses 2011 aastal muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhenditega (kohustuslikud raamatupidamise aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.2013 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta, kuid mida võib rakendada vabatahtlikult raamatupidamise aastaaruannetele, mida koostatakse enne 01.01.2013 algavate aruandeperioodide kohta). AS-i Samelin kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustuseks või omakapitaliinstrumentiks lähtutakse nende majanduslikust sisust, mitte ainult juriidilisest vormist. Kui finantsinstrumendi emiteerijal lasub antud instrumendist tulenevalt lepinguline kohustus maksta instrumendi valdajale kokkulepitud ulatuses raha või muid finantsvarasid, tuleb antud instrumendi kajastada kui finantskohustust. Juhul kui finantsinstrumendi emiteerijal puudub kohustus teha antud instrumendist tulenevalt kokkulepitud ulatuses makseid (selle asemel instrumendi valdaja osaleb näiteks ettevõtte kasumis või netovaras), on tegemist omakapitaliinstrumentiga.

Bilansis omakapitalina kajastatud instrumentidega seotud väljaminekuid ja sissetulekuid kajastatakse bilansis omakapitali muutustena.

Ettevõtte poolt tagasiostetud omakapitaliinstrumente (näiteks omaaktsiad) kajastatakse bilansis omakapitali vähendusena. Ettevõtte poolt omakapitaliinstrumentide (näiteks aktsiate) emiteerimisel või tagasiostmisel tehtud kulutusi kajastatakse omakapitali vähendusena (kirjel „Ülekurs“, juhul, kui seal on positiivne jääk; vastasel juhul kirjel „Jaotamata kasum“), mitte kuluna kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste pangalaenude kirjel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kõik bilansipäeval (31.detsembr 2016.a.) välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (raha, nõuded ja võlakohustused) on ümberhinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud ning kajastatud muudes tegevuskuludes. Varem mahakantud lootusetute nõuete laekumist kajastatakse lootusetute nõuete kulu vähenemisena.

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsest 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). Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimis-väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

tehingutasusid. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteeringut:

- kui õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, siis kajastatakse õiglase väärtuse meetodil;
 - kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, siis kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.
- Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 100 eurot, v.a. kontorimööbel ja -sisustus, mis loetakse väheväärtuslikuks põhivaraks.

Samuti loetakse väheväärtuslikuks põhivaraks varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 100 euro.

Väheväärtuslik põhivara kajastatakse varude koosseisus.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kulumit arvutatakse igakuiselt lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	50 aastat
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Muu inventar	5 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kohustusliku reservkapitali suurus on põhikirjas ettenähtud 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse tulu kajastamisel valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

AS-i Samelin aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed;
- olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Rahavoogude aruandes on kajastatud:

- rahavood äritegevusest kaudmeetodil;
- rahavood investeerimistegevusest otsemeetodil;
- rahavood finantseerimistegevusest otsemeetodil, v.a. arvelduskrediidi saldo muutus, mis on kajastatud kaudmeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	6 453	10
Arvelduskontod	4	97
Kokku raha	6 457	107

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	291 572	291 572	
Ostjatelt laekumata arved	291 572	291 572	
Nõuded seotud osapoolte vastu	83 301	83 301	
Muud nõuded	2	2	
Viitlaekumised	2	2	
Ettemaksed	3 306	3 306	
Tulevaste perioodide kulud	3 306	3 306	
Kokku nõuded ja ettemaksed	378 181	378 181	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	147 158	147 158	
Ostjatelt laekumata arved	147 158	147 158	
Nõuded seotud osapoolte vastu	83 301	83 301	
Muud nõuded	189	189	
Viitlaekumised	189	189	
Ettemaksed	1 235	1 235	
Tulevaste perioodide kulud	1 235	1 235	
Kokku nõuded ja ettemaksed	231 883	231 883	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	291 572	147 158
Kokku nõuded ostjate vastu	291 572	147 158

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	265 546	223 779
Lõpetamata toodang	135 446	105 913
Valmistoodang	409 125	298 107
Müügiks ostetud kaubad	23 678	22 107
Ettemaksed varude eest	1 896	0
Kokku varud	835 691	649 906

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 842	24 550
Üksikisiku tulumaks	36 318	42 853
Erisoodustuse tulumaks	32	67
Sotsiaalmaks	91 764	117 991
Kohustuslik kogumispension	3 100	3 724
Töötuskindlustusmaksed	5 136	6 657
Intress	7 133	1 186
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	149 325	197 028

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	466 170
Müügid	-197 000
31.12.2015	269 170
31.12.2016	269 170

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21 050	11 674
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	15 765	10 200

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	25 476	506 747	160 845	33 462	581 959	776 266	15 734	1 324 223
Akumuleeritud kulum		-143 711	-78 760	-30 257	-431 531	-540 548	-13 067	-697 326
Jääkmaksumus	25 476	363 036	82 085	3 205	150 428	235 718	2 667	626 897
Ostud ja parendused		157 050		1 063	2 575	3 638	3 976	164 664
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		157 050						157 050
Muud ostud ja parendused				1 063	2 575	3 638	3 976	7 614
Amortisatsioonikulu		-1 062	-19 070	-1 718	-36 349	-57 137	-1 315	-59 514
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-156		-160	-316		-316
Müügid					-2 206	-2 206		-2 206
31.12.2015								
Soetusmaksumus	25 476	663 797	152 394	31 059	523 739	707 192	18 369	1 414 834
Akumuleeritud kulum		-144 773	-89 535	-28 509	-409 451	-527 495	-13 041	-685 309
Jääkmaksumus	25 476	519 024	62 859	2 550	114 288	179 697	5 328	729 525
Ostud ja parendused		237		679		679		916
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		237						237
Muud ostud ja parendused				679		679		679
Amortisatsioonikulu		-1 068	-16 524	-1 318	-31 473	-49 315	-1 503	-51 886
31.12.2016								
Soetusmaksumus	25 476	664 034	152 394	29 310	523 295	704 999	13 358	1 407 867
Akumuleeritud kulum		-145 841	-106 059	-27 399	-440 480	-573 938	-9 533	-729 312
Jääkmaksumus	25 476	518 193	46 335	1 911	82 815	131 061	3 825	678 555

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		17 200
Muud masinad ja seadmed		17 200
Kokku		17 200

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	10 000	10 000
Akumuleeritud kulum	-167	-167
Jääkmaksumus	9 833	9 833
Ostud ja parendused	33 440	33 440
Amortisatsioonikulu	-7 414	-7 414
31.12.2015		
Soetusmaksumus	43 440	43 440
Akumuleeritud kulum	-7 581	-7 581
Jääkmaksumus	35 859	35 859
Amortisatsioonikulu	-8 688	-8 688
31.12.2016		
Soetusmaksumus	43 440	43 440
Akumuleeritud kulum	-16 269	-16 269
Jääkmaksumus	27 171	27 171

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 201418781	2 619	2 619		Euribor+1,6% aastas	eur	16.10.2017
Leping 339124	11 593	4 222	7 371	Euribor+1,95% aastas	eur	28.10.2019
Leping 339137	19 101	5 250	13 851	Euribor+1,95% aastas	eur	28.10.2020
Leping 339140	9 731	3 544	6 187	Euribor+1,95% aastas	eur	28.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	43 044	15 635	27 409			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 201418781	3 428	809	2 619	Euribor+1,6% aastas	eur	16.10.2017
Leping 339124	15 089	3 818	11 271	Euribor+1,95% aastas	eur	28.10.2019
Leping 339137	23 137	4 594	18 543	Euribor+1,95% aastas	eur	28.10.2020
Leping 339140	12 665	3 204	9 461	Euribor+1,95% aastas	eur	28.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	54 319	12 425	41 894			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	45 335	61 499
Kokku	45 335	61 499

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	26 616	17 292
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	58 061	23 319
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	269 170	269 170
Kokku	269 170	269 170

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	8 763	11 274
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	10 818	8 763
1-5 aasta jooksul	23 731	34 549

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	199 865	199 865			4,95% aastas	eur	30.04.2017
Käibelaen	150 000	150 000			3,8% aastas	eur	30.04.2017
Käibelaen	40 000	40 000			10% aastas	eur	31.12.2017
Käibelaen	100 000	100 000			9% aastas	eur	31.12.2017
Käibelaen	17 000	17 000			0% aastas	eur	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	506 865	506 865					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	208 744	208 744			6 kuu EURIBOR + 3,75% aastas	eur	30.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	208 744	208 744					
Kapitalirendikohustised kokku	43 044	15 635	27 409				
Laenukohustised kokku	758 653	731 244	27 409				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	198 478	198 478			4,95% aastas	eur	31.01.2016
Käibelaen	40 000	40 000			10% aastas	eur	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	238 478	238 478					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	279 313	70 569	208 744		6 kuu EURIBOR + 3,75% aastas	eur	30.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	279 313	70 569	208 744				
Kapitalirendikohustised kokku	54 319	12 425	41 894				
Laenukohustised kokku	572 110	321 472	250 638				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	25 476	25 476
Ehitised	787 363	788 194
Kokku	812 839	813 670

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	939 271	939 271	
Võlad töövõtjatele	113 731	113 731	
Maksuvõlad	149 325	149 325	
Muud võlad	40 473	40 473	
Dividendivõlad	40 473	40 473	
Saadud ettemaksed	429	429	
Muud saadud ettemaksed	429	429	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 243 229	1 243 229	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	711 342	711 342	
Võlad töövõtjatele	107 315	107 315	
Maksuvõlad	197 028	197 028	
Muud võlad	40 473	40 473	
Dividendivõlad	40 473	40 473	
Saadud ettemaksed	4 336	4 336	
Muud saadud ettemaksed	4 336	4 336	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 060 494	1 060 494	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	48 090	120 492
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 022	30 123
Kokku tingimuslikud kohustised	60 112	150 615

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	120 960	120 960
Aktsiate arv (tk)	19 200	19 200
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	432 870	446 683
Eesti	1 119 187	608 949
Rootsi	264 742	190 965
Taani	21 377	36 439
Rumeenia	0	6 191
Läti	17 781	161 487
Belgia	0	146
Poola	0	721
Leedu	530	0
Saksamaa	1 661	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 858 148	1 451 581
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 066 913	839 198
Araabia Ühendemiraadid	387	1 318
Etioopia	0	55
Singapur	0	292
Saudi Araabia	595	0
Island	359	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 068 254	840 863
Kokku müügitulu	2 926 402	2 292 444
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsitootmine ja -hulgimüük	2 794 276	2 194 042
Jalatsite ja nahktoodete vahendamine	44 033	15 948
Ruumide rent ja kommunaalteenused	88 093	82 454
Kokku müügitulu	2 926 402	2 292 444

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	14 994
Tulu sihtfinantseerimisest	0	25 988
Kasum valuutakursi muutustest	0	33 673
Trahvid, viivised ja hüvitised	224	6 335
Tarnija võla mahakandmine	0	341 688
Kokku muud äritulud	224	422 678

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	987 602	969 192
Sotsiaalmaksud	301 440	292 221
Kokku tööjõukulud	1 289 042	1 261 413
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	105	124

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	3 714	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	31 164	21 020
Maksuintress	7 133	1 752
Erijuhtude tulumaks	389	238
Sponsorlus	0	397
Kokku muud ärikulud	42 400	23 407

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 301	258 762	83 301	143 233

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
OÜ Soleest	122 100	122 100	0%	eur	31.12.2016
Leida Kikka	17 000	0	0%	eur	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 867	829 926	102 553	358 231

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 180	9 180

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

aktsiaselts SAMELIN (registrikood: 10163298) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA VAU	Juhatuse liige	12.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts SAMELIN aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts SAMELIN (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Ettevõtte on teeninud nii käesoleval aruandeaastal kui ka sellele eelnenud aruandeaastal oma põhitegevusest olulist ärikahjumit. Kirjeldatud olukord ning selle võimalik jätkumine ka järgnevatel perioodidel võib tähendada ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvusele, kuna ärikahjumi korral ületavad ärikulud põhitegevusest teenitavat tulu ning seetõttu sõltub tegevuse jätkuvus muudest tuludest või täiendavate finantseerimisvahendite kättesaadavusest.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

12.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SAMELIN (registrikood: 10163298) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 503
Kokku	60 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 112
Kokku	60 112

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 503
Kokku	60 112
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 112
Kokku	60 112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	2794276	95.49%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	88093	3.01%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	44033	1.50%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7420766
Faks	+372 7420781
E-posti aadress	samelin@samelin.ee
Veebilehe aadress	www.samelin.ee