

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts SAMELIN

registrikood: 10163298

tänava/talu nimi, Kastani

maja ja korteri number: 48

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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

AS-i Samelin põhitegevuseks on jalatsite ning jalatsidetailide (peamiselt jalatsipealsed) tootmine ja müük. Suurema osa meie toodangust moodustavad töö-, turva- ja militaarjalatsid. Samelini töö- ja turvajalatsite kollektsioon omab CE sertifikaati.

Lisaks toodame tänava- ja vabaajajalatsid "kogu perele" - meestele, naistele ja lastele, matkasaapaid, suusasaapaid, ekspeditsioonisaapaid.

Vähesel määral osutame erinevaid tootmisega seotud teenuseid - lõikeraudade valmistamine, jalatsimodelite väljatootamine jne.

Järjest rohkem anname rendile erinevaid ruume ja seoses sellega vahendame ka kommunaalteenuseid.

Samelini müügitulu oli 2015.a. 2,3 milj.eurot, millest eksport moodustas 1,7 milj.eurot (osatähtsus müügitulust 73%). Eksporditurgudest oli suurim Norra, kuhu müüsimise 839 tuh.euro väärtuses. Suurim klient oli Norra firma Protex A/S.

Väga hea on märkida, et müügitulult oli järgmine turg Eesti, kuhu müüsimise 609 tuh.euro väärtuses. Oleme arendanud Samelini kaubamärgiga töö- ja turvajalatsite kollektsiooni, mis tänaseks omab CE sertifikaati ja millel on ka Eestis oma kindel tarbijaskond.

Müügitulult kolmas turg oli Soome, kuhu müüsimise 447 tuh.euro väärtuses. Kuigi paljud Soome ettevõtted on raskustes, on Samelini kõige pikaajalisem ja suurem klient Soome turul Avec Shoe Ltd. jätkuvalt tegutsev. 2015.a. müüsimise neile 367 tuh.euro väärtuses.

2015.a. majandusaasta kahjum oli 109 776 eurot.

2015.a. investeerisime põhivarasse kokku 164 664 eurot, sellest 157 050 eurot Samelini hoonete renoveerimisse. Kuna Samelin on tänaseks müünud ettevõttele mittevajalikud hooned, siis nüüd tuleb remontida Samelinile jäänud ja kasutusel olevad hooned. Eesmärk on vähendada kinnisvara haldamisega seotud kulutusi.

Töötajate keskmine arv 2015.a. oli 124 inimest. Nõukogu oli 3-liikmeline ja juhatus oli 3-liikmeline. Tööjõukulud (koos maksudega) olid 1 261 tuh.eurot, s.h. nõukogu liikmete tasud olid 9 180 eurot. Juhatusel liikmetele juhatusel töö eest 2015.a. tasu ei makstud.

2014.a. majandusaasta aruande auditeerimise eest maksime teenustasu 2 880 eurot.

Samelini aktsiakapital on 120 960 eurot.

AS-i Samelin peamised finantssuhtarvud

	2015.a	2014.a
1. Puhasrentaablus (%)	-4,8	-2,2
2. Varade rentaablus ROA (%)	-5,7	-3,4
3. Omakapitali rentaablus ROE (%)	-38,7	-21,6
4. Maksevõime üldine tase (kordades)	0,64	0,74
5. Omakapital ühe aktsia kohta (eurodes)	14,8	20,5

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107	7 747	2
Nõuded ja ettemaksed	231 883	429 126	3
Varud	649 906	937 267	5
Kokku käibevara	881 896	1 374 140	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	269 170	466 170	7
Materiaalne põhivara	729 525	626 897	8
Immateriaalne põhivara	35 859	9 833	9
Kokku põhivara	1 034 554	1 102 900	
Kokku varad	1 916 450	2 477 040	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	321 472	318 970	12
Võlad ja ettemaksed	1 060 494	1 538 952	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 381 966	1 857 922	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	250 638	225 496	12
Kokku pikaajalised kohustused	250 638	225 496	
Kokku kohustused	1 632 604	2 083 418	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	120 960	120 960	15
Kohustuslik reservkapital	12 271	12 271	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 391	345 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 776	-84 960	
Kokku omakapital	283 846	393 622	
Kokku kohustused ja omakapital	1 916 450	2 477 040	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 292 444	3 785 815	16
Muud äritulud	422 678	434 662	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-212 701	107 227	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 044 587	-2 408 631	
Mitmesugused tegevuskulud	-187 705	-281 869	
Tööjõukulud	-1 261 413	-1 627 316	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-67 244	-33 072	
Muud ärikulud	-23 407	-27 664	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-81 935	-50 848	
Intressikulud	-28 481	-34 261	
Muud finantstulud ja -kulud	640	149	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-109 776	-84 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 776	-84 960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-81 935	-50 848	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 244	33 072	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14 994	-265 339	
Muud korrigeerimised	-25 987	-123 157	
Kokku korrigeerimised	26 263	-355 424	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	152 878	493 845	
Varude muutus	287 360	-102 988	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-478 458	-52 148	
Laekunud intressid	640	149	
Makstud intressid	-28 481	-34 261	
Laekumised sihtfinantseerimisest	70 354	96 367	
Kokku rahavood äritegevusest	-51 379	-5 308	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-198 104	-250 448	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 200	243 400	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	197 000	155 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 096	147 952	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	240 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-84 599	-229 944	
Arvelduskrediidi saldo muutus	28 652	-27 684	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 410	-35 533	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	33 710	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-117 007	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 643	-136 458	
Kokku rahavood	-7 640	6 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 747	1 561	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 640	6 186	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107	7 747	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	120 960	0	12 271	345 351	478 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-84 960	-84 960
Muutused muudest omanike sissemaksetest		21 237			21 237
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-21 237			-21 237
31.12.2014	120 960	0	12 271	260 391	393 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-109 776	-109 776
31.12.2015	120 960		12 271	150 615	283 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Samelin 2015.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 -kohustused

Kõik bilansipäeval (31.detsembr 2015.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	50 aastat
Masinate 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 finantskuludeks (intressikulud) 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühiajalisi 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 kohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	10	7 723
Arvelduskontod	97	24
Kokku raha	107	7 747

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	263 480	263 480	
Ostjatelt laekumata arved	263 480	263 480	
Nõuded seotud osapoolte vastu	83 301	83 301	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 611	20 611	
Muud nõuded	44 647	44 647	
Viitlaekumised	44 647	44 647	
Ettemaksed	17 087	17 087	
Tulevaste perioodide kulud	4 418	4 418	
Muud makstud ettemaksed	12 669	12 669	
Kokku nõuded ja ettemaksed	429 126	429 126	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	147 158	263 480
Kokku nõuded ostjate vastu	147 158	263 480
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-61	-41 637
Lootusetuks tunnistatud nõuded	61	41 637
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	223 779	296 684
Lõpetamata toodang	105 913	195 778
Valmistoodang	298 107	420 944
Müügiks ostetud kaubad	22 107	23 147
Ettemaksed varude eest	0	714
Kokku varud	649 906	937 267

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 550	20 611	
Üksikisiku tulumaks	42 853		33 076
Erisoodustuse tulumaks	67		8
Sotsiaalmaks	117 991		63 360
Kohustuslik kogumispension	3 724		2 266
Töötuskindlustusmaksed	6 657		5 238
Intress	1 186		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	197 028	20 611	103 948

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	599 452
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-17 580
Müügid	-115 702
31.12.2014	466 170
Müügid	-197 000
31.12.2015	269 170

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 674	11 674
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 200	10 894

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	25 476	408 418	98 325	36 981	516 663	651 969	21 401	1 107 264
Akumuleeritud kulum		-170 805	-89 097	-34 412	-455 845	-579 354	-21 302	-771 461
Jääkmaksumus	25 476	237 613	9 228	2 569	60 818	72 615	99	335 803
Ostud ja parendused		143 089	82 430	2 085	110 538	195 053	3 216	341 358
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		143 089						143 089
Muud ostud ja parendused			82 430	2 085	110 538	195 053	3 216	198 269
Amortisatsioonikulu		-936	-9 369	-1 449	-20 503	-31 321	-648	-32 905
Müügid		-16 730	-204		-425	-629		-17 359
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
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised		235 000
Masinad ja seadmed	17 200	8 400
Transpordivahendid		208
Muud masinad ja seadmed	17 200	8 192
Kokku	17 200	243 400

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	10 000	10 000
Amortisatsioonikulu	-167	-167
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

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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
Kapitalirendikohustused kokku	54 319	12 425	41 894				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping L08101680	370	370			Euribor+2,95% aastas	eur	20.02.2015
Leping 01166078L	723	723			Euribor+5,7% aastas	eur	30.04.2015
Leping 201418781	4 224	795	3 429		Euribor+1,6% aastas	eur	16.10.2017
Leping 339124	19 753	4 664	15 089		Euribor+1,95% aastas	eur	28.10.2019
Leping 339137	29 079	5 943	18 975	4 161	Euribor+1,95% aastas	eur	28.10.2020
Leping 339140	16 580	3 915	12 665		Euribor+1,95% aastas	eur	28.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	70 729	16 410	50 158	4 161			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	61 499	80 365
Kokku	61 499	80 365

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	17 292	36 634
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	23 319	27 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		

Kinnisvarainvesteeringud	269 170	269 170
Kokku	269 170	269 170

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	11 274	24 890
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	12 044	11 274
1-5 aasta jooksul	42 035	54 079

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	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
Lühiajaline laen	40 000	40 000			10% aastas	eur	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	238 478	238 478					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	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				
Kapitalirendikohustused kokku	54 319	12 425	41 894				
Laenukohustused kokku	572 110	321 472	250 638				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	169 825	169 825			4,7% aastas	eur	30.05.2015
Lühiajaline laen	40 000	40 000			10% aastas	eur	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	209 825	209 825					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	263 912	92 735	171 177		6 kuu EURIBOR + 3,68% aastas	eur	30.09.2017
Pikaajalised laenud kokku	263 912	92 735	171 177				
Kapitalirendikohustused kokku	70 729	16 410	50 158	4 161			
Laenukohustused kokku	544 466	318 970	221 335	4 161			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	25 476	25 476
Ehitised	788 194	829 206
Kokku	813 670	854 682

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 233 909	1 233 909	
Võlad töövõtjatele	115 622	115 622	
Maksuvõlad	103 948	103 948	
Muud võlad	40 473	40 473	
Dividendivõlad	40 473	40 473	
Saadud ettemaksed	45 000	45 000	
Muud saadud ettemaksed	45 000	45 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 538 952	1 538 952	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	120 492	208 313
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	30 123	52 078
Kokku tingimuslikud kohustused	150 615	260 391

Lisaks on väljamaksmata juba varem väljakuulutatud dividendid summas 40 473 eurot, mis jaguneb alljärgnevalt:

- võimalikud dividendid 32 378 eurot;
- tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt 8 095 eurot.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	120 960	120 960
Aktsiate arv (tk)	19 200	19 200
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	446 683	442 330
Eesti	608 949	915 764
Rootsi	190 965	281 785
Taani	36 439	59 969
Rumeenia	6 191	8 486
Läti	161 487	2 066
Belgia	146	0
Poola	721	0
Leedu	0	2 284
Saksamaa	0	409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 451 581	1 713 093
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	839 198	2 072 722
Araabia Ühendemiraadid	1 318	0
Etioopia	55	0
Singapur	292	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	840 863	2 072 722
Kokku müügitulu	2 292 444	3 785 815
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jalatsitootmine ja -hulgimüük	2 194 042	3 683 791
Jalatsite ja nahktoodete vahendamine	15 948	29 311
Ruumide rent ja kommunaalteenused	82 454	72 713
Kokku müügitulu	2 292 444	3 785 815

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	14 994	265 339
Tulu sihtfinantseerimisest	25 988	140 732
Kasum valuutakursi muutustest	33 673	28 405
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 335	100
Tarnija võla mahakandmine	341 688	0
Muud	0	86
Kokku muud äritulud	422 678	434 662

Seoses tarnija ettevõtte likvideerimisega, kandis AS Samelin 2015.a. maha võla nimetatud ettevõttele, summas 341 688 eurot.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	969 192	1 228 898
Sotsiaalmaksud	292 221	398 418
Kokku tööjõukulud	1 261 413	1 627 316
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	124	152

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	17 580
Trahvid, viivised ja hüvitised	21 020	7 923
Maksuintress	1 752	201
Erijuhtude tulumaks	238	1 539
Sponsorlus	397	421
Kokku muud ärikulud	23 407	27 664

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	83 301	143 233	83 301	176 841

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102 553	358 231	12 200	12 200

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	226 669	88 740

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 180	7 954

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

aktsiaselts SAMELIN (registrikood: 10163298) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA VAU	Juhatuse liige	16.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts SAMELIN aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts SAMELIN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts SAMELIN finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Arvesse võtmata põhitegevusega mitteseotud muu äritulu mõju, on ettevõtte teeninud käesoleval aruandeperioodil 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

16.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SAMELIN (registrikood: 10163298) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 776
Kokku	150 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 615
Kokku	150 615

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-109 776
Kokku	150 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	150 615
Kokku	150 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	2194042	95.71%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	82454	3.60%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	15948	0.70%	Ei

Sidevahendid

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