

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud ärikulud	17
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS-i Samelin põhitegevuseks on jalatsite ning jalatsidetailide tootmine ja müük. 2010.a. tootsime erinevate omadustega töö-, turva- ja militaarjalatseid (saapaid ja kingi), tänavajalatseid (naiste-, meeste-, lastekingi ja -saapaid), spordijalatseid, matkasaapaid, vabaaja jalatseid, ekspeditsioonisaapaid, susse, jalatsipealseid, pinsoleid (jalatsite sisetallad).

Samelini müügitulu oli 2010.a. 35 987 992 kr., kasvades aastaga 2 972 575 kr. ehk 9 %. Üle 90 % müügitulust moodustas eksport. Enda poolt seatud müügiplaani, mis oli 36 300 000 kr., me praktiliselt saavutasime. Vaadates müüki kuude lõikes, oli 2010.a. esimene pool endiselt väga raske ja Samelini müük oli iga kuu plaanist väiksem. Poolaasta lõpuks oli mahajäämus plaanist 3,9 milj.kr. Alates juulist ületasime iga kuu plaani ning aasta lõpuks tegime tasa esimese poolaasta mahajäämuse.

Klientide osas on hea märkida, et oma kõige suurematele ja pikaajalistele klientidele, Alfa Sko'le ja Avec Shoe'le, müüsimise 2010.a. plaanist rohkem. Kõik senised suuremad kliendid on alles ja tellivad ka 2011 aastal.

Eelmisel aastal alustasime koostööd kahe olulise uue kliendiga – Protex ja Brynje. Protex on alates käesolevast aastast meie suurim klient ja tema käesoleva aasta müügiks plaanime vähemalt 1,4-1,5 milj.eur. Protex võitis eelmisel aastal mitu Norra riigihanget jalatsitele ning ta tellib need jalatsid Samelinist. Brynje kolib tööjalatsite tootmist Aasia vabrikutest järjest Samelini.

2010.a. algul andsid kliendid tellimusi veel väga ettevaatlikult ning probleeme oli ka materjalide hankimisel. 2010.a. aastal pikenesid materjalide tarneajad oluliselt – keskmiselt 4-6 nädalalt 8 nädalani. Mitu aastat kestnud majanduskriisi tagajärjel on paljud materjalide müüjad kehtestanud korra, et alustavad tootmist peale ettemaksu laekumist. Materjalide ostmisel aitasid meid 2010.a. väga palju meie suurlendid - ostsid oma toodangule põhimaterjale (nahk ja tallad) või tegid Samelinile ettemakse materjalide ostmiseks.

2010.a. lõpetasime veel kahjumiga 3 048 807 milj.kr. Kahjum on teenitud valdavalt esimese poolaasta jooksul, kui Samelini müügimaht oli liiga väike igakuiste kulude katmiseks.

Töötajate keskmine arv oli 2010.a. 160 inimest. Nõukogu oli 3-liikmeline ja juhatus oli 3-liikmeline. Tööjõukulud (koos maksudega) olid 15,6 milj.kr., s.h. nõukogu liikmete tasud olid 122 tuh.kr. Juhatusel liikmetele juhatusel tööst 2010.a. tasu ei makstud.

2009.a. majandusaasta aruande auditeerimise eest maksti 2011.a.-l teenustasu 2 000 eur.

Samelini aktsiakapital on 1 920 000 krooni.

AS-i Samelin peamised finantssuhtarvud

	2010.a	2009.a
1. Puhasrentaablus (%)	-8,5	-13,8
2. Varade rentaablus ROA (%)	-11,5	-18,1
3. Omakapitali rentaablus ROE (%)	-180,9	-96,1
4. Maksevõime üldine tase (kordades)	0,72	0,67
5. Omakapital ühe aktsia kohta (kroonides)	87,8	246,6

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 (kroonides) = omakapital / aktsiate arv

AS-i Samelin tegevus 2011.a.

Jätkame tootmist kõigile senistele suurl klientidele, kuid samas otsime aktiivselt uusi tellijaid.

Kõrvuti allhankega arendame Samelini omatooteid. Oleme töötanud välja Samelini kaubamärgi all töö- ja turvajalatste kollektsooni

ning suusasaabaste kollektsiooni. Lisaks toodame ja arendame Samelini märgiga matkasaapaid ja lastejalatseid. Kõigile nimetatud toodetele on olemas tellijad.

2011.a. aasta müügituluks prognoosime ca 4,5 milj.eur ja see maht on ka tellimustega kaetud. 2011.a. kasumiks prognoosime 200 tuh.eur. Esimese poolaasta müügitulu oli 2,3 milj.eur ja kasum 91 tuh.eur. Müügitulust ca 95 % tuleb ekspordist ning suuremad ekspordi sihtriigid on endiselt Norra, Soome ja Rootsi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 896	42 121	2
Nõuded ja ettemaksed	4 089 325	2 548 754	3
Varud	9 844 908	9 618 442	7
Kokku käibevara	13 936 129	12 209 317	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	9 379 395	9 379 395	8
Materiaalne põhivara	3 307 672	3 625 816	9
Kokku põhivara	12 687 067	13 005 211	
Kokku varad	26 623 196	25 214 528	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 884 509	6 946 080	11
Võlad ja ettemaksed	17 386 598	11 408 045	12
Kokku lühiajalised kohustused	19 271 107	18 354 125	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 666 414	2 125 921	11
Kokku pikaajalised kohustused	5 666 414	2 125 921	
Kokku kohustused	24 937 521	20 480 046	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 920 000	1 920 000	
Kohustuslik reservkapital	192 000	192 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 622 482	7 172 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 048 807	-4 550 241	
Kokku omakapital	1 685 675	4 734 482	
Kokku kohustused ja omakapital	26 623 196	25 214 528	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	35 987 992	33 015 418	13
Muud äritulud	10 431	2 917	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-306 832	-763 430	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 014 058	-15 877 836	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 518 338	-3 617 143	
Tööjõukulud	-15 553 944	-15 245 277	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-549 535	-577 961	9
Muud ärikulud	-614 698	-1 059 517	14
Ärikasum (-kahjum)	-2 558 982	-4 122 829	
Finantstulud ja -kulud	-489 825	-427 412	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 048 807	-4 550 241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 048 807	-4 550 241	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 558 982	-4 122 829	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	549 535	577 961	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 917	
Kokku korrigeerimised	549 535	575 044	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 540 571	3 072 593	3
Varude muutus	-226 467	1 309 008	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 978 554	162 688	12
Laekunud intressid	31	66	
Makstud intressid	-489 856	-427 477	
Kokku rahavood äritegevusest	1 712 244	569 093	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-231 391	-305 973	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 917	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-231 391	-303 056	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 736 642	2 430 000	11
Saadud laenude tagasimaksed	-6 927 500	-1 497 596	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 026 232	-993 932	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-303 988	-187 749	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 521 078	-249 277	
Kokku rahavood	-40 225	16 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 121	25 361	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 225	16 760	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 896	42 121	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 920 000	192 000	7 172 723	9 284 723
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 550 241	-4 550 241
31.12.2009	1 920 000	192 000	2 622 482	4 734 482
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-3 048 807	-3 048 807
31.12.2010	1 920 000	192 000	-426 325	1 685 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Samelin 2010.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.

AS-i Samelin kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 2010.a.) välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (raha, nõuded ja võlakohustused) on ümberhinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 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). 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. Kinnisvarainvesteering hinnatakse tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 krooni, 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 1 000 krooni. Väheväärtuslik põhivara kajastatakse varude koosseisus.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	50 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Infotehnoloogia seadmed	3 aastat
Muu inventar	5 aastat

Materiaalse 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. Rendimaksud 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 tuluna.

Finantskohustused

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.

Seotud osapooled

AS-i Samelin aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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.

Lisainformatsioon

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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 079	40 817
Arvelduskontod	817	1 304
Kokku raha	1 896	42 121

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 918 026	2 452 243	4
Ostjatelt laekumata arved	3 918 026	2 452 243	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	169 417	53 187	5
Muud nõuded	32	390	
Ettemaksed	1 850	42 934	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	4 089 325	2 548 754	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	3 918 026	2 452 243
Kokku nõuded ostjate vastu	3 918 026	2 452 243
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-42 995	-1 178
Lootusetuks tunnistatud nõuded	42 995	1 178

Ostjatelt laekumata arvete summa on 2010.a. bilansis suurenenud 1 465 783 kr. võrreldes 2009.a. bilansiga. See on tingitud müügimahu kasvust 2010.a. lõpul.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	169 417		53 187	
Üksikisiku tulumaks		999 324		856 287
Erisoodustuse tulumaks		9 424		57 573
Sotsiaalmaks		2 467 250		2 277 562
Kohustuslik kogumispension		17 510		18 340
Töötuskindlustusmaksed		244 323		188 523
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		505 304		664 272
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	169 417	4 243 135	53 187	4 062 557

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on näidatud maksuintress. Maksuintressi tasumisel tulevikus on ettevõtte kohustatud maksma tulumaksu 134 321 kr. See kohustus ei kajastu 31.12.2010.a. bilansis.

31.12.2010.a. seisuga on bilansis kajastatud ka kõik need maksud, mis on arvestatud 2010.a. tööjõukuludelt, kuid mille tasumise tähtaeg ei ole veel saabunud. Nendeks maksudeks on:

1. Kinnipeetud tulumaks 132 994 kr.
2. Sotsiaalmaks 246 668 kr.
3. Töötuskindlustusmaks 40 365 kr.
4. Kogumispensionimakse 4 904 kr.

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja			
	2010	2009	Lisa nr
Kasutusrenditulu	258 382	263 100	
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
12 kuu jooksul	296 000	258 382	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	3 956 850	3 956 850	8
Kokku	3 956 850	3 956 850	

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2010	2009	Lisa nr
Kasutusrendikulu	140 473	331 791	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
12 kuu jooksul	120 044	140 473	
1-5 aasta jooksul	278 692	398 736	

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	3 437 177	2 906 162
Lõpetamata toodang	2 806 521	1 271 144
Valmistoodang	3 471 687	5 313 897
Müügiks ostetud kaubad	126 848	126 265
Ettemaksed varude eest	2 675	974
Kokku varud	9 844 908	9 618 442

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
31.12.2008		9 379 395
31.12.2009		9 379 395
31.12.2010		9 379 395
	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	258 382	263 100

AS Samelin on 2007.a. ja 2008.a. klassifitseerinud materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks ümber hooned (asuvad AS Samelinile kuuluval kinnistul Tartus, Kastani 48), mille kasutamise eesmärk on muutunud. Varasematel aastatel kasutati neid hooneid tootmise või ladude tarbeks, kuid Samelini vajadus selliste pindade järele on vähenenud. Vabanenud pindu saab anda rendile või pakkuda müügiks.

2010.a. kinnisvarainvesteeringutes muudatusi ei toimunud ja seisuga 31.12.2010.a. kuuluvad kinnisvarainvesteeringute hulka järgmised Samelini hooned:

- laohoone, üldpind 469 m², väärtus 1 899 450 kr;
- laohoone, üldpind 360 m², väärtus 1 458 000 kr;
- laohoone, üldpind 447 m², väärtus 1 810 350 kr;
- osa vabrikuhoonest, üldpind 1 040 m², väärtus 4 211 595 kr.

Kinnisvarainvesteeringu väärtus on hinnatud AS Kaanon Kinnisvara 10.02.2009.a. eksperthinnangu alusel. Eksperthinnang hõlmab kogu Samelinile kuuluvat kinnistut.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008								
Soetusmaksumus	398 613	4 147 044	1 392 588	894 081	7 361 059	9 647 728	395 059	14 588 444
Akumuleeritud kulum		-2 669 606	-963 436	-840 497	-6 237 147	-8 041 080	-385 558	-11 096 244
Jääkmaksumus	398 613	1 477 438	429 152	53 584	1 123 912	1 606 648	9 501	3 492 200
Ostud ja parendused		317 466	372 540	13 271	8 300	394 111		711 577
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		317 466						317 466
Muud ostud ja parendused			372 540	13 271	8 300	394 111		394 111
Amortisatsioonikulu			-136 200	-40 889	-392 702	-569 791	-8 170	-577 961
31.12.2009								
Soetusmaksumus	398 613	4 464 510	1 765 128	811 964	7 084 293	9 661 385	395 009	14 919 517
Akumuleeritud kulum		-2 669 606	-1 099 636	-785 998	-6 344 783	-8 230 417	-393 678	-11 293 701
Jääkmaksumus	398 613	1 794 904	665 492	25 966	739 510	1 430 968	1 331	3 625 816
Ostud ja parendused		161 298	35 806		34 287	70 093		231 391
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		161 298						161 298
Muud ostud ja parendused			35 806		34 287	70 093		70 093
Amortisatsioonikulu			-194 721	-13 734	-339 749	-548 204	-1 331	-549 535
31.12.2010								
Soetusmaksumus	398 613	4 625 808	1 800 934	777 170	6 952 752	9 530 856	373 822	14 929 099
Akumuleeritud kulum		-2 669 606	-1 294 357	-764 938	-6 518 704	-8 577 999	-373 822	-11 621 427
Jääkmaksumus	398 613	1 956 202	506 577	12 232	434 048	952 857	0	3 307 672

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	2 917
Muud masinad ja seadmed	0	2 917
Kokku	0	2 917

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping L07102189	50 304	42 882	7 422		Euribor+2,5%	eur	20.02.2012
Leping L08101680	167 168	46 329	120 839		Euribor+1,8%	eur	20.02.2013
Leping L09104425	20 876	20 876	0		Euribor+4,2%	eur	15.06.2011
Leping L09103633	87 950	87 950	0		Euribor+4,2%	eur	15.10.2011
Kapitalirendikohustused kokku	326 298	198 037	128 261				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping L07102189	90 469	40 165	50 304		Euribor+2,5%	eur	20.02.2012
Leping L08101680	210 704	43 536	167 168		Euribor+1,8%	eur	20.02.2013
Leping L09103677	50 255	50 255			Euribor+4,2%	eur	20.10.2010
Leping L09104425	73 218	52 342	20 876		Euribor+4,2%	eur	15.06.2011
Leping L09103633	205 640	117 690	87 950		Euribor+4,2%	eur	15.10.2011
Kapitalirendikohustused kokku	630 286	303 988	326 298				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	426 801	426 801
31.12.2009	665 492	665 492

Lisa 11 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	945 853	945 853			7% aastas	eur	11.06.2011
Lühiajalised laenud kokku	945 853	945 853					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	6 278 772	740 619	3 550 190	1 987 963	Euribor+6%	eur	30.10.2017
Pikaajalised laenud kokku	6 278 772	740 619	3 550 190	1 987 963			
Kapitalirendikohustused kokku	326 298	198 037	128 261				
Laenukohustused kokku	7 550 923	1 884 509	3 678 451	1 987 963			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 972 085	1 972 085			7%	eur	19.03.2010
Lühiajaline pangalaen	1 430 000	1 430 000			9%	EEK	11.06.2011
Lühiajaline pangalaen	2 303 562	2 303 562			Euribor+4%	eur	12.10.2010
Lühiajalised laenud kokku	5 705 647	5 705 647					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	2 736 068	936 445	1 799 623		Euribor+1,6%	eur	30.10.2012
Pikaajalised laenud kokku	2 736 068	936 445	1 799 623				
Kapitalirendikohustused kokku	630 286	303 988	326 298				
Laenukohustused kokku	9 072 001	6 946 080	2 125 921				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	398 613	11 335 597	11 734 210
31.12.2009	398 613	11 174 299	11 572 912

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 472 918	5 982 074	
Võlad töövõtjatele	2 170 265	863 134	
Maksuvõlad	4 243 135	4 062 557	5
Muud võlad	500 280	500 280	
Dividendivõlad	500 280	500 280	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 386 598	11 408 045	

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	9 355 019	6 586 515
Eesti	5 575 253	4 553 644
Rootsi	4 171 703	5 000 466
Taani	1 485 242	540 296
Rumeenia	292 703	935 330
Saksamaa	0	2 683
Poola	0	205 302
Holland	0	2 200
Läti	31 293	0
Suurbritannia	2 094	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	20 913 307	17 826 436
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	15 054 381	15 188 982
Jaapan	20 304	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	15 074 685	15 188 982
Kokku müügitulu	35 987 992	33 015 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Jalatsitootmine ja -hulgimüük	34 223 188	31 862 166
Jalatsite ja nahktoodete vahendamine	529 985	56 844
Hoonete ja ruumide rendile andmine	258 382	263 100
Kommunaalteenuste müük	976 437	800 737
Toitlustuskohad	0	32 571
Kokku müügitulu	35 987 992	33 015 418

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	81 810	142 636
Trahvid, viivised ja hüvitised	179 436	102 284
Maksuintress	216 728	734 275
Erijuhtude tulumaks	131 531	72 614
Sponsorlus	5 193	7 708
Kokku muud ärikulud	614 698	1 059 517

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	31	65
Intressitulu arvelduskontolt	31	65
Intressikulud	-489 856	-427 477
Intressikulu laenudelt	-470 331	-406 127
Intressikulu kapitalirendilt	-19 525	-21 350
Kokku finantstulud ja -kulud	-489 825	-427 412

Lisa 16 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	11 740 103	11 696 468
Sotsiaalmaksud	3 813 841	3 548 809
Kokku tööjõukulud	15 553 944	15 245 277
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	160	170

Lisa 17 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 779	1 182 824	286 543	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 850 955	2 593 597	578 099	2 114 957

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	122 400	122 400

Bilansipäeva seisuga käendab AS Samelin Swedbank'ile Soleest OÜ laenu summas 1 000 000 eek.

Aruandeperioodil oli nõukogu 3-liikmeline ja juhatus 3-liikmeline. Nõukogu liikmete tasud olid 2010.a. 122 400 kr. Juhatuse liikmetele juhatusse töö eest 2010.a. tasu ei makstud.

TEGEVJUHTKONNA KINNITUS

Kinnitame AS-i Samelin 2010.a. majandusaasta aruande.

Leida Kikka

AS Samelin juhatuse esinaine 28.11.2011



Riina Vau

AS Samelin juhatuse liige 28.11.2011



Serafima Pogorelova

AS Samelin juhatuse liige 28.11.2011



Aruande elektroonilised kinnitused

aktsiaselts SAMELIN (registrikood: 10163298) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Riina Vau	Juhatuse liige	29.11.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts SAMELIN aktsionäridele, nõukogule, üldkoosolekule

Oleme auditeerinud aktsiaselts SAMELIN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt 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.

Märkusega arvamuse alus

1. Kinnisvarainvesteeringuna on näidatud vara, mis ei vasta kinnisvara definitsioonile vara vabalt võõrandamise osas. 10.02.2009.a. hindamisakti alusel on kajastatud bilansis õiglase väärtuse meetodil vara maksumusega 4.211.595 krooni. Hea tava kohaselt põhivara koosseisus näidatuna suureneksid põhivarad 74.772 krooni võrra, väheneksid kinnisvarainvesteeringud 4.211.595 krooni võrra ja väheneks eelmiste perioodide jaotamata kasum 4.136.823 krooni võrra.
2. Ei saa anda täpset hinnangut bilansis kajastatud kinnisvara õiglasele väärtusele, kuna aasta lõpul pole kinnisvara hinnatud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt aktsiaselts SAMELIN finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 5.334.978 krooni võrra, kuid ettevõtte on jätkuvalt tegutsev, mida kinnitavad 2011.a. tulemused.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiiu Toots

Vandeaudiitori number 49

Audiitorettevõtja nimi OÜ Probil Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 231

Audiitorettevõtja asukoha aadress Enelase 13-3, Soinaste küla, Tartumaa 61709

29.11.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SAMELIN (registrikood: 10163298) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU TOOTS	Vandeaudiitor	29.11.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 622 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 048 807
Kokku	-426 325
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-426 325
Kokku	-426 325
Eelmiste aastate jaotamata kasumi jäägi 2 622 482 kr. ja 2010.a. kahjumi 3 048 807 kr. alusel, tegi AS Samelin juhatus ettepaneku: - jätta jaotamata kasum 2010.a. kahjumi katteks.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 622 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 048 807
Kokku	-426 325
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-426 325
Kokku	-426 325
Eelmiste aastate jaotamata kasumi jäägi 2 622 482 kr. ja 2010.a. kahjumi 3 048 807 kr. alusel otsustati: - jätta jaotamata kasum 2010.a. kahjumi katteks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	34223188	95.10%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1234819	3.43%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	529985	1.47%	Ei

Sidevahendid

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