

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts SAMELIN

registrikood: 10163298

tänavatalu nimi, Kastani 48
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 50410

maakond: Tartu maakond

telefon: 372 7420766

faks: 372 7420781

e-posti aadress: samelin@samelin.ee

veebilehe aadress: www.samelin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Tööjõukulud	19
Lisa 14 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

AS-i Samelin põhitegevuseks on jalatsite ning jalatsidetallide tootmine ja müük. 2009.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). Samelin omab litsentsi Gore-Tex jalatsite tootmiseks.

2009.a. müügitulu oli 33,0 milj.kr. Kui võrrelda seda 2008.a. 52,7 milj.kr. müügituluga, oli vähenemine 19,7 milj.kr. ehk 37 %. Mõlemal aastal moodustas peamise osa müügitulust eksport, 2009.a oli see 28,5 milj.kr. (86 % müügitulust) ja 2008.a. oli see 46,6 milj.kr. (88 % müügitulust). Müügi vähenemine oli tingitud sellest, et praktiliselt kõik suured ostjad vähendasid aasta jooksul eelnevalt kokkulepitud tellimusi. Ainsa pikaajalise kliendina tellis 2009.a. rohkem kui 2008.a. Reinholdson SKO AB.

2009.a. kahjum oli 4,55 milj.kr. ning selle peamiseks põhjuseks on planeeritud väiksem müük. Aasta algul prognoosisime 2009.a. müügiks 45 milj.kr. ning tööjõukulud ja ettevõtte üldkulud olid planeeritud arvestades selle müüginahuga. Suutsime kulusid aasta jooksul vähendada, kuid mitte piisavalt. Kasumiaruandest näeme, et 2009.a. on tööjõukulu võrreldes 2008.a. vähenenud 3 milj.kr.

Töötajate keskmine arv oli 2009.a. 170 inimest. Nõukogu oli 3-liikmeline ja juhatus oli 3-liikmeline. Tööjõukulud (koos maksudega) olid 16,8 milj.kr., s.h. nõukogu liikmete tasud (koos maksudega) olid 162 tuh.kr. Juhatusel liikmetele juhatusel tööst eest 2009.a. tasu ei makstud.

2009.a. soetasime ja rekonstrueerisime materiaalselt põhivara kokku 711,6 tuh.kr. väärtuses. 2008.a. soetasime ja rekonstrueerisime materiaalselt põhivara kokku 704,4 tuh.kr. väärtuses.

2010.a. aasta müügituluks prognoosisime ca 36 milj.kr. Müügitulust ca 90 % tuleb ekspordist ning suuremad ekspordi sihtriigid on endiselt Norra, Soome ja Rootsi. Jätkame tootmist kõigile senistele suur klientidele, kuid samas otsime aktiivselt uusi tellijaid.

Kahjumi edasiseks vähendamiseks:

- töötas kogu ettevõtte üldpersonal (v.a. 4 tippjuhti) 2010.a. esimesed 3 kuud osalise tööajaga. Osaline tööaeg tähendab 4-päevast töö nädalat;
- otsime aktiivselt uusi tellijaid ja laiendame toodete sortimenti uute mudelitega;
- otsime aktiivselt uusi odavamaid jalatsimaterjale;
- anname rendile vabu ruume.

Samelini aktsiakapital on 1 920 000 krooni.

AS-i Samelin peamised finantssuhtarvud

	2009.a	2008.a
1. Puhasrentaablus (%)	-13,78	-4,66
2. Varade rentaablus ROA (%)	-18,05	-8,34
3. Omakapitali rentaablus ROE (%)	-96,11	-26,45
4. Maksevõime üldine tase (kordades)	0,67	0,97
5. Omakapital ühe aktsia kohta (kroonides)	246,59	483,58

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 2010.a. ja 2011.a.

Samelini müügitulu oli 2010.a. 35,9 milj.kr., kasvades aastaga 2,9 milj.kr. (2009.a. müügitulu oli 33 milj.kr.). Esiolse plaani müügi osas, mis oli 36,3 milj.kr., me praktiliselt saavutasime. Puudu jäi ainult 343 tuh.kr. Vaadates müüki kuude lõikes, oli 2010.a. esimene pool endiselt väga raske ja me müüsimisega iga kuu plaanist vähem. Alates juulist ületasime iga kuu oma plaani ning aasta lõpuks tegime tasa esimese poolaasta mahajäämuse. 2010.a. lõpetasime veel kahjumiga 3 milj.kr. Kahjum on teenitud valdavalt esimese poolaasta jooksul, kui Samelini müügimaht oli liiga väike igakuiste kulude katmiseks.

Klientide osas on hea märkida, et oma kõige suurematele ja pikaajalistele klientidele, Alfale ja Avec Shoele, müüsimisega 2010.a. plaanist rohkem. Kõik meie senised suuremad kliendid on alles ja tellivad ka 2011.a. aastal.

2010.a. alustasime koostööd kahe olulise uue kliendiga – Protex ja Brynje. Protex on alates käesolevast aastast meie suurim klient ja käesoleval aastal plaanime talle müügi 1,4-1,5 milj.eur väärtuses. Protex võitis eelmisel aastal mitu Norra riigihanget ning ta toodab neid Samelini. Brynje kolib tööjalatsite tootmist Aasia vabrikutest järjest Samelini.

Kõrvuti allhankega arendame Samelini omatooteid. Oleme töötanud välja Samelini kaubamärgi all töö- ja turvajalatsite kollektsiooni ning suusasaabaste kollektsiooni. Lisaks toodame ja arendame Samelini märgiga matkasaapaid ja lastejalatsid. Kõigile nimetatud toodetele on olemas tellijad.

2011.a. müügituluks prognoosime vähemalt 4 milj.eur (62,6 milj.kr.) ja see maht on ka tellimustega kaetud. 2011.a. kasumiks prognoosime 150 tuh.eur. Esimese poolaasta müügitulu oli 2,3 milj.eur ja kasum 91 tuh.eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab AS-i Samelin 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. AS-i Samelin raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on Eesti hea raamatupidamise tava kohased;
2. AS-i Samelin raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Samelin on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Leida Kikka	
AS Samelin juhatuse esinaine	07.07.2011

Riina Vau	
AS Samelin juhatuse liige	07.07.2011

Serafima Pogorelova	
AS Samelin juhatuse liige	07.07.2011

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	42 121	25 361	2
Nõuded ja ettemaksed	2 548 754	5 621 348	3; 4
Varud	9 618 442	10 927 449	6
Kokku käibevara	12 209 317	16 574 158	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	9 379 395	9 379 395	7
Materiaalne põhivara	3 625 816	3 492 200	8
Kokku põhivara	13 005 211	12 871 595	
Kokku varad	25 214 528	29 445 753	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 946 080	5 878 434	9; 10
Võlad ja ettemaksed	11 408 045	11 245 356	11; 5
Kokku lühiajalised kohustused	18 354 125	17 123 790	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 125 921	3 037 240	9; 10
Kokku pikaajalised kohustused	2 125 921	3 037 240	
Kokku kohustused	20 480 046	20 161 030	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 920 000	1 920 000	
Kohustuslik reservkapital	192 000	192 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 172 723	9 628 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 550 241	-2 455 958	
Kokku omakapital	4 734 482	9 284 723	
Kokku kohustused ja omakapital	25 214 528	29 445 753	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	33 015 418	52 711 875	12
Muud äritulud	2 917	203 048	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-763 430	-637 433	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 877 836	-28 574 772	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 617 143	-4 685 428	
Tööjõukulud	-15 245 277	-19 793 189	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-577 961	-863 045	
Muud ärikulud	-1 059 517	-181 427	
Ärikasum (-kahjum)	-4 122 829	-1 820 371	
Finantstulud ja -kulud	-427 412	-635 587	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 550 241	-2 455 958	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 550 241	-2 455 958	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 122 829	-1 820 371	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	577 961	863 045	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 917	-1 554	
Muud korrigeerimised	0	-201 470	
Kokku korrigeerimised	575 044	660 021	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 072 593	595 917	
Varude muutus	1 309 008	3 252 170	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	162 688	-308 635	
Laekunud intressid	66	141	
Makstud intressid	-427 477	-635 728	
Kokku rahavood äritegevusest	569 093	1 743 515	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-305 973	-704 443	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 917	93 220	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-303 056	-611 223	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 430 000	150 945	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 497 596	-1 252 899	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-993 932	14 622	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-187 749		9
Makstud dividendid	0	-30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-249 277	-1 117 332	
Kokku rahavood	16 760	14 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 361	10 401	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 760	14 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	42 121	25 361	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 920 000	192 000	9 724 681	11 836 681
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 455 958	-2 455 958
Makstud dividendid			-96 000	-96 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Samelin 2009.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 2009.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).

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.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku põhivarana varude koosseisus.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kulumit arvutatakse igakuiselt lineaarsel meetodil.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	ei amortiseerita
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. 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 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:

1. AS-i Samelin nõukogu liige Jüri Kikka. Jüri Kikka on OÜ Revion osanik.
2. AS-i Samelin juhatuse esinaine Leida Kikka. Leida Kikka on Soleest OÜ osanik.

Tehingutes eespool nimetatud osapooltega on kasutatud turuhindu.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	40 817	24 083
Arvelduskontod	1 304	1 278
Kokku raha	42 121	25 361

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 452 243	5 392 087	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 187	191 036	5
Muud nõuded	390	0	
Ettemaksed	42 934	38 225	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 548 754	5 621 348	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	2 452 243	5 392 087
Kokku nõuded ostjate vastu	2 452 243	5 392 087
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 178	140 106
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	1 178	140 106

Ostjatelt laekumata arvete summa on 2009.a. bilansis vähenenud 2 939 844 kr. võrreldes 2008.a. bilansiga. See on tingitud müügi mahu 37 %-st vähenemisest aasta jooksul.

Aruandeperioodil tunnistasime lootusetuks ja kandsime nõudeid maha summas 1 178 kr.

2008.a. tunnistasime lootusetuks ja kandsime nõudeid maha summas 140 106 kr. (nõue firma Karhu Sporting OY vastu).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53 187		191 036	
Üksikisiku tulumaks		856 287		308 171
Erisoodustuse tulumaks		57 573		564
Sotsiaalmaks		2 277 562		2 980 415
Kohustuslik kogumispension		18 340		26 695
Töötuskindlustusmaksed		188 523		9 948
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		664 272		175 743
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 187	4 062 557	191 036	3 501 536

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on näidatud maksuintress. Maksuintressi tasumisel tulevikus on ettevõtte kohustatud maksma tulumaksu 176 579 kr. See kohustus ei kajastu 31.12.2009.a. bilansis.

31.12.2009.a. seisuga on bilansis kajastatud need maksud, mis on arvestatud 2009.a. tööjõukuludelt, kuid mille tasumise tähtaeg ei ole veel saabunud. Nendeks maksudeks on:

1. tasuda 10.01.2010.a.:

Üksikisiku tulumaks 54 397 kr.

Sotsiaalmaks 184 594 kr.

Töötuskindlustusmaksed 21 802 kr.

2. tasuda 10.02.2010.a.:

Üksikisiku tulumaks 40 308 kr.

Sotsiaalmaks 111 238 kr.

Töötuskindlustusmaksed 7 036 kr.

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	2 906 162	3 345 386
Lõpetamata toodang	1 271 144	1 603 254
Valmistoodang	5 313 897	5 745 217
Müügiks ostetud kaubad	126 265	159 535
Ettemaksed varude eest	974	74 057
Kokku varud	9 618 442	10 927 449

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod

31.12.2007		9 126 400
Ümberklassifitseerimised		252 995
31.12.2008		9 379 395
31.12.2009		9 379 395
	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	263 100	90 264

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.

2009.a. kinnisvarainvesteeringutes muudatusi ei toimunud ja seisuga 31.12.2009.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 eksperthinnangute alusel. Eksperthinnangud hõlmavad kogu Samelinile kuuluvat kinnistut.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- susteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007								
Soetusmaksumus	398 613	3 968 628	1 077 334	905 780	7 973 254	9 956 368	396 753	14 720 362
Akumuleeritud kulum		-2 699 701	-849 087	-811 648	-6 193 131	-7 853 866	-372 802	-10 926 369
Jaakmaksumus	398 613	1 268 927	228 247	94 132	1 780 123	2 102 502	23 951	3 793 993
Ostud ja parendused		260 036	408 474	23 450	12 483	444 407		704 443
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		260 036						260 036
Muud ostud ja parendused			408 474	23 450	12 483	444 407		444 407
Amortisatsioonikulu			-114 349	-63 998	-668 694	-847 041	-14 450	-861 491
Muugid			-93 220			-93 220		-93 220
Umberklassifitseerimised		-51 525						-51 525
Umberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		-51 525						-51 525
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
Jaakmaksumus	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
Jaakmaksumus	398 613	1 794 904	665 492	25 966	739 510	1 430 968	1 331	3 625 816

Muudud materiaalne põhivara muugihinnas		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	2 917	93 220
Transpordivahendid		93 220
Muud masinad ja seadmed	2 917	
Kokku	2 917	93 220

Lisa 9 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	630 286	303 988	326 298	
Kapitalirendikohustused kokku	630 286	303 988	326 298	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maa	32 727	32 727		
Masinad ja seadmed	379 704	78 531	301 173	
Kapitalirendikohustused kokku	412 431	111 258	301 173	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus			
	Maa	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009		665 492	665 492
31.12.2008	398 613	408 801	807 414

AS Samelin rendib kapitalirendi tingimustel 5 transpordivahendit (sh. tõstukit). Maksed toimuvad igakuiselt. Lepingute valuuta on EUR, maksete valuuta on EEK. Keskmise intress on 6 kuu EURIBOR + 3,38%.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	1 972 085	1 972 085		
Lühiajaline pangalaen	3 733 562	3 733 562		
Lühiajalised laenud kokku	5 705 647	5 705 647		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	2 736 068	936 445	1 799 623	
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	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	2 966 017	2 966 017		
Lühiajaline pangalaen	1 904 719	1 904 719		
Lühiajalised laenud kokku	4 870 736	4 870 736		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	3 632 507	896 440	2 736 067	
Pikaajalised laenud kokku	3 632 507	896 440	2 736 067	
Kapitalirendikohustused kokku	412 431	111 258	301 173	
Laenukohustused kokku	8 915 674	5 878 434	3 037 240	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2009	398 613	11 174 299	11 572 912
31.12.2008	398 613	10 856 833	11 255 446

Seisuga 31.12.2009 olid AS Samelinil järgmised laenukohustused Swedbank`st:

1. arvelduskrediit limiidiga 127 823 eur, intress 7% aastas, lõpptähtpäev 19.03.2010;
2. lühiajaline laen, jäägiga 147 224 eur, intress 4,991% aastas, lõpptähtpäev 12.10.2010;
3. lühiajaline laen, jäägiga 1 430 000 eek, intress 9% aastas, lõpptähtpäev 11.06.2010;
4. pikaajaline laen, jäägiga 2 736 068 eek, intress 2,733% aastas, lõpptähtpäev 30.10.2012.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 982 074	5 803 619	
Võlad töövõtjatele	863 134	1 439 921	
Maksuvõlad	4 062 557	3 501 536	5
Dividendivõlad	500 280	500 280	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 408 045	11 245 356	

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	6 586 515	11 223 927
Eesti	4 553 644	6 098 414
Rootsi	5 000 466	5 846 629
Taani	540 296	1 019 124
Rumeenia	935 330	541 985
Saksamaa	2 683	0
Poola	205 302	0
Holland	2 200	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	17 826 436	24 730 079
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	15 188 982	27 980 618
Ukraina		1 178
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	15 188 982	27 981 796
Kokku müügitulu	33 015 418	52 711 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Jalatsitootmine	31 862 166	51 165 212
Hoonehalduse abitegevused	1 063 837	966 448
Toitlustuskohad	32 571	565 038
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	56 844	15 177
Kokku müügitulu	33 015 418	52 711 875

Jaotuses "Müügitulu tegevusalade lõikes" real "Jalatsite ja nahktoodete jaemüük" on näidatud Samelini kaupluses müüdud teiste tootjate toodang. Samas kaupluses müüdud Samelini toodang on näidatud põhitegevuse real "Jalatsitootmine".

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	11 696 468	14 841 028
Sotsiaalmaksud	3 548 809	4 952 161
Kokku tööjõukulud	15 245 277	19 793 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	170	205

Kuna Samelini müügiimaht vähenes aasta jooksul 37 %-i võrra, siis tuli samal ajal vähendada ka tööjõukulusid ja seoses sellega ka töötajate arvu. Samuti kehtestasime osalist tööaega (enamasti üldpersonalile) ja vajadusel saatsime töötajaid osaliselt tasustatavale puhkusele.

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	286 543	0	483 621	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 114 957	578 099	3 021 345	846 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	122 400	122 400

2009.a. aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. AS-i Samelin nõukogu liige Jüri Kikka, kes on OÜ Revion osanik.
2. AS-i Samelin juhatuse esinaine Leida Kikka, kes on Soleest OÜ osanik.

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud turuhindu. AS Samelin on aruandeperioodil:

- müünud teenuseid ja materjale Soleest OÜ-le;
- müünud teenuseid OÜ Revionile;
- ostnud teenuseid ja materjale Soleest OÜ-lt.

Aruandeperioodil oli nõukogu 3-liikmeline ja juhatuse 3-liikmeline. Nõukogu liikmete tasud olid 2009.a. 122 400 kr. Juhatuse liikmetele juhatuse töö eest 2009.a. tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab AS-i Samelin 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. AS-i Samelin raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on Eesti hea raamatupidamise tava kohased;
2. AS-i Samelin raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Samelin on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Leida Kikka

AS Samelin juhatuse esinaine

07.07.2011

Riina Vau

AS Samelin juhatuse liige

07.07.2011

Serafima Pogorelova

AS Samelin juhatuse liige

07.07.2011

Aruande elektroonilised kinnitused

aktsiaselts SAMELIN (registrikood: 10163298) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Riina Vau	Juhatuse liige	12.07.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts SAMELIN aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts SAMELIN raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi.

Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise 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. Oletatav suurusjärg seisuga 31.12.2009, arvesse võttes 2010.a. hindamisakti oleks 700.000 - 1.000.000 krooni, mis vähendaks kinnisvara maksumust ja suurendaks jooksva aasta kahjumit.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaselts SAMELIN finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Tegemata antud asjaolude osas märkust meie arvamuses, juhime tähelepanu, et ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevarasid 6.144.808 krooni võrra, mis näitab probleeme ettevõtte jätkuvusega.

Lugeses juhatare selgitusi aastaaruande lk. 4, kus selgub, et 2011.a. 5 kuud on andnud väga positiivse tulemuse, hindan ettevõtte juhtide hinnangut jätkusuutlikkusele reaalseks.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi Tiiu Toots

Vandeaudiitori number 49

Audiitorettevõtja nimi OÜ Probil Audit

Audiitorettevõtja tegevulda number 231

Audiitorettevõtja asukoha aadress Enelase 1-3, Soinaste küla, Tartumaa 61709

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 12.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SAMELIN (registrikood: 10163298) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU TOOTS	Vandeaudiitor	13.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 172 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 550 241
Kokku	2 622 482
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 622 482
Kokku	2 622 482
Eelmiste aastate jaotamata kasumi jäägi 7 172 723 kr. ja 2009.a. kahjumi 4 550 241 kr. alusel, tegi AS Samelin juhatus ettepaneku: - jätta jaotamata kasumit 2 622 482 kr.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 172 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 550 241
Kokku	2 622 482
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 622 482
Kokku	2 622 482
Eelmiste aastate jaotamata kasumi jäägi 7 172 723 kr. ja 2009.a. kahjumi 4 550 241 kr. alusel otsustati: - jätta jaotamata kasumit 2 622 482 kr.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jalatsitootmine	15201	31862166	96.51%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	1063837	3.22%	Ei
Jalatsite ja nahktoodete jaemüük	47721	56844	0.17%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	32571	0.10%	Ei

Sidevahendid

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