

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts SVARMIL

registrikood: 10032567

tänavatalu nimi: Kalevi

maja ja korteri number: 6

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 43122

telefon: +372 3396291, +372 5069036, +372 5049092

faks: +372 3396292

e-posti aadress: info@svarmil.ee

veebilehe aadress: www.svarmil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	16
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 10 Aktsiakapital	19
Lisa 11 Müügitulu	19
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	20
Lisa 13 Üldhalduskulud	20
Lisa 14 Tööjõukulud	20
Lisa 15 Seotud osapooled	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaselts Svarmil asutati 1991. aastal. 1992. aastal alustati majandustegevusega ning alates 1999. aastast kuni 2015. aastani on põhitegevusalaks olnud allhanke korras Rootsi firmale Berendsen Sourcing AB õmblustoodete (töörõivad) valmistamine. ASi Svarmil emaettevõtteks on Berendsen Finance Ltd, mis on registreeritud Suurbritannias ja kuulub omakorda Suurbritannias registreeritud Berendsen plc kontserni. Emaettevõtte põhitegevusala on töö- ja ametirõivaste tootmine Euroopas ning hotellide ja restoranide teenindus (pesuteenus ja tekstiilid) Suurbritannias ja Iirimaaal.

AS Svarmili majandustegevust iseloomustas 2015. aastal väikeste toodangusarjade ja erimõõtudega toodete suur osakaal. Klientide teenindustaseme tõstmise eesmärgil jätkasime tootmise planeerimise ja protsesside sünkroniseerimist, mis aitas teha kiireid otsuseid Euroopa klientidele vajaliku toodangu valmistamise ja kättetoimetamise osas. Osalesime ka kontserni tarneahela juhtimisnõupidamistel Suurbritannias ja Rootsis. Suurt tähtsust omasid jätkuvalt kiire reageerimise strateegia põhimõtted Euroopa toodangu valmistamisel. Alustasime spetsiifilise arvutiprogrammi testimist, kus materjalilao hetkeseisu arvestatakse on-line põhimõttel, et täiustada klienditellimuste täitmise paindlikust.

Jätkuvalt suurt tähelepanu nõudis alltöövõtu äritegevuse ja kontaktide kindlustamine Eesti, Läti ja Leedu turgudel. Viisime läbi Euroopas toodetud toodangu valmistamise võrdlusanalüüsi. Kokku toodeti 2015. aastal koos allhankijatega 24,6 miljonit õmblusminutit, mis on 2014. aasta näitusest 5 % võrra suurem (2014. aastal 23,4 miljonit). Svarmili osa moodustas 10,0 miljonit õmblusminutit (41 %) (2014. aastal 10,4 miljonit – 44 %). 2015. a. eesmärk oli toota 22,1 miljonit õmblusminutit.

Käesoleval ajal toodab ja tarnib ettevõtte töörõivaid 16sse Euroopa riiki. 2015. aastal pidasime tarnetähtaegadest kinni 95% ulatuses. Kliendi rahuloluhinnangu alusel oli 2015. aastal tarnitud toodang kõrge kvaliteedi tasemega.

Tulud ja peamised finantssuhtarvud

ASi Svarmil 2015. aasta müügitulu oli 6,3 miljonit eurot. Võrreldes 5,5 miljoni euro suuruse müügituluga aasta tagasi oli kasv 14 %.

Finantsnäitajad 2010-2015

	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Müügitulu (tuh.eurodes)	6 272	5 491	4 836	4 794	4 673	4 367
Käibe kasv %	14%	14%	1%	3%	7%	44%
Brutokasumi määr %	15%	13%	14%	14%	15%	13%
Puhaskasum (tuh.eurodes)	109	146	58	78	82	84
Puhasrentaablus %	1,7%	2,7%	1,2%	1,6%	1,8%	1,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,16	3,20	2,68	2,66	2,39	2,32
ROA (varade rentaablus) %	3,1%	4,5%	1,8%	2,6%	2,7%	2,9%
ROE (omakapitali rentaablus) %	4%	5%	2%	3%	3%	3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100, näitab puhaskasumi taset keskmise investeeritud vara kohta
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100, näitab omanike poolt investeeritud vahendite tasuvust.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 132 tuhat eurot (2014. aastal 171 tuhat eurot).

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Kindlustades töö 238-le inimesele, annab meie ettevõtte loodud lisaväärtus nii palkade, maksude kui omanikutuluna oma panuse kogu piirkonna arengule. Olles Kiviõli linnas üheks suurimatest tööandjatest on ettevõtte üks eesmärke ka kohaliku elu edendamine. AS Svarmil toetab mitmeid linnas toimuvad üritusi, sündmusi, munitsipaal-, kultuuri- ja haridusasutusi.

Ettevõtte põhitegevusala ei tekita olulist keskkonnasaastatust ja pidevalt teostatakse oma tegevuse keskkonnasäästvuse parendamist. Teostame ka korrigeerivaid ja ennetavaid tegevusi ettevõtte ressursi kasutuse üle. Jätkasime elektrienergia kulu optimeerimise projekti ka 2015. aastal.

2015. aastal täitis ettevõtte Pakendiseaduse §-s 36 sätestatud kontrollnäitajad pakendi kogumise ja taaskasutamise kohta.

Valuutakursside muutumise risk

Tehingud teiste tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS-i Svarmil 2016. aasta strateegiliseks eesmärgiks on eksporttoodangu ülesannete ja tootearenduse projektide õigeaegne täitmine, et kindlustada meie klientide rahulolu ühiskasu põhimõttel. 2016. aasta toodangu valmistamise ülesanne on 12% kõrgem 2015. aasta tootmise ülesandest.

2016. aastal toimub ettevõtte tootmisprotsesside kaardistamine läbi auditi, mille tagajärjel koostatakse abinõude plaan tootmise efektiivsuse tõstmiseks. Jätkuvad ka personali koolitamised tööefektiivsuse parendamiseks.

Kehtestatud kvaliteedi ja usaldusväärsuse nõuete järgimist toetavad rahvusvahelised standardid ISO 9001: 2008, ISO 14001: 2005 ja OHSAS 18001: 2007. 2016 aastal peab ettevõtte järjekordselt läbima rahvusvaheliste standardite resertifitseerimise protsessi.

Ettevõtte juhtkond on seadnud eesmärgiks viia oma juhtimissüsteem vastavusse rahvusvaheliste standardite uusversioonidega 2016-2017 aastatel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	172 819	358 148	2
Nõuded ja ettemaksed	1 827 602	1 177 540	3
Varud	42 599	37 013	5
Kokku käibevara	2 043 020	1 572 701	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	500 000	700 000	3
Materiaalne põhivara	977 462	1 000 807	6
Immateriaalne põhivara	12 275	0	7
Kokku põhivara	1 489 737	1 700 807	
Kokku varad	3 532 757	3 273 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	646 279	492 228	8
Kokku lühiajalised kohustused	646 279	492 228	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 095	14 877	8
Kokku pikaajalised kohustused	11 095	14 877	
Kokku kohustused	657 374	507 105	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 781	25 781	10
Ülekurss	1 610 637	1 610 637	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 429	980 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 980	146 509	
Kokku omakapital	2 875 383	2 766 403	
Kokku kohustused ja omakapital	3 532 757	3 273 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 271 784	5 491 338	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 340 092	-4 780 922	12
Brutokasum (-kahjum)	931 692	710 416	
Turustuskulud	-2 264	-1 533	
Üldhalduskulud	-851 712	-638 288	13
Muud äritulud	3 145	5 982	
Muud ärikulud	-7 941	-8 462	
Ärikasum (kahjum)	72 920	68 115	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	40 794	
Muud finantstulud ja -kulud	36 060	37 600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 980	146 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 980	146 509	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	72 920	68 115	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	155 647	154 312	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 083	-5 133	6
Kokku korrigeerimised	153 564	149 179	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-650 062	136 035	3
Varude muutus	-5 586	-1 328	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	150 269	-65 980	8
Kokku rahavood äritegevusest	-278 895	286 021	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-144 577	-149 226	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 083	5 133	6
Laekunud intressid	36 349	37 474	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	40 794	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-106 145	-65 825	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	200 000	0	3
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 889	
Makstud intressid	-289	-79	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	199 711	-2 968	
Kokku rahavood	-185 329	217 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	358 148	140 920	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-185 329	217 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172 819	358 148	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 781	1 610 637	2 556	980 920	2 619 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	146 509	146 509
31.12.2014	25 781	1 610 637	2 556	1 127 429	2 766 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	108 980	108 980
31.12.2015	25 781	1 610 637	2 556	1 236 409	2 875 383

Täpsem informatsioon aktiakapitali on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Svarmil 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskulude all. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. 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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega alates 1 300 eurost ja kasuliku tööaega üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 2 - 6 %
- Masinad ja seadmed 10 % – 20 %
- Transpordivahendid 15 - 20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15 - 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tarkvara 33 %
Muu immateriaalne põhivara 20 % - 33%

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul. Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 5 aastat.

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 10.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	183	7
Arvelduskontod	172 636	358 141
Kokku raha	172 819	358 148

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 757 590	1 757 590	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 243	25 243	0	4
Muud nõuded	500 000	0	500 000	
Laenunõuded	500 000	0	500 000	15
Ettemaksed	14 742	14 742	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 742	14 742	0	
Muud nõuded	30 027	30 027	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 327 602	1 827 602	500 000	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 126 790	1 126 790	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 212	20 212	0	4
Muud nõuded	700 000	0	700 000	
Laenunõuded	700 000	0	700 000	15
Ettemaksed	8 264	8 264	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 264	8 264	0	
Muud nõuded	22 274	22 274	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 877 540	1 177 540	700 000	

31.12.2015.a. seisuga AS Svarmil omab laenunõuet samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete vastu kogusummas 500 000 eurot (31.12.2014: 700 000 eurot), intressimääraga 5 %. Laenu tähtaeg on 31.12.2019.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25 243	0	20 212	0
Üksikisiku tulumaks	0	58 822	0	53 105
Erisoodustuse tulumaks	0	666	0	582
Sotsiaalmaks	0	119 609	0	106 751
Kohustuslik kogumispension	0	5 147	0	4 146
Töötuskindlustusmaksed	0	8 567	0	8 278
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 243	192 811	20 212	172 862

Vt lisa 3 ja 8.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	42 599	37 013
Kokku varud	42 599	37 013

Aastatel 2015 ja 2014 ei ole toimunud varude allahindlusi.

AS Svarmil on 31.12.2015 seisuga võtnud vastutavale hoiule Berendsen Sourcing AB (samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte) varusid väärtuses 1 404 tuhat eurot (31.12.2014: 1 414 tuhat eurot).

Varusid kolmandatele osapooltele vastutavale hoiule antud ei ole.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	20 056	924 215	1 673 249	6 184	0	2 623 704
Akumuleeritud kulum	0	-384 096	-1 249 014	-6 184	0	-1 639 294
Jääkmaksumus	20 056	540 119	424 235	0	0	984 410
Ostud ja parendused	0	19 449	143 201	4 596	3 463	170 709
Amortisatsioonikulu	0	-40 846	-113 428	-38	0	-154 312
31.12.2014						
Soetusmaksumus	20 056	943 664	1 682 406	4 596	3 463	2 654 185
Akumuleeritud kulum	0	-424 942	-1 228 398	-38	0	-1 653 378
Jääkmaksumus	20 056	518 722	454 008	4 558	3 463	1 000 807
Ostud ja parendused	0	48 587	87 178	0	-3 463	132 302
Amortisatsioonikulu	0	-44 890	-110 301	-456	0	-155 647
31.12.2015						
Soetusmaksumus	20 056	992 251	1 734 468	4 596	0	2 751 371
Akumuleeritud kulum	0	-469 832	-1 303 583	-494	0	-1 773 909
Jääkmaksumus	20 056	522 419	430 885	4 102	0	977 462

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 083	5 133
Transpordivahendid	1 083	2 333
Muud masinad ja seadmed	1 000	2 800
Kokku	2 083	5 133

Ettevõtte investeeringud materiaalsesse põhivarasse aruandeaasta jooksul ulatusid 132 302 euroni (2014: 170 709).

Põhivara müüdi ettevõttes aruandeaastal soetusmaksumuses 35 116 (2014: 109 795) eurot, jääkmaksumuses 0 (2014: 0) eurot.

Maha kanti materiaalsel põhivara aruandeaastal kokku soetusmaksumuses 0 eurot, mahakantud varade jääkväärtus oli 0 eurot (2014: soetusmaksumus - 30 433, jääkväärtus – 0). Põhivara on maha kantud juhul, kui selle seisukord ei võimalda edasist kasutamist tootmistegevuse eesmärgil.

2015. aastal, nii nagu ka 2014. aastal, materiaalsel põhivara allahinnatud ei ole.

Kohustuse tagatiseks varasid seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 panditud ei ole.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	23 314	23 314
Akumuleeritud kulum	-23 314	-23 314
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	23 314	23 314
Akumuleeritud kulum	-23 314	-23 314
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	12 275	12 275
31.12.2015		
Soetusmaksumus	35 589	35 589
Akumuleeritud kulum	-23 314	-23 314
Jääkmaksumus	12 275	12 275

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	95 423	95 423	0	
Võlad töövõtjatele	304 507	304 507	0	9
Maksuvõlad	192 811	192 811	0	4
Muud võlad	7 946	7 946	0	
Võlad teiste konsolikonsoleerimisgrupi ettevõtetele	41 815	41 815	0	15
Kapitalirendi võlad	14 872	3 777	11 095	
Kokku võlad ja ettemaksed	657 374	646 279	11 095	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	43 636	43 636	0	
Võlad töövõtjatele	262 299	262 299	0	9
Maksuvõlad	172 862	172 862	0	4
Muud võlad	9 500	9 500	0	
Võlad teiste konsolikonsoleerimisgrupi ettevõtetele	214	214	0	15
Kapitalirendi võlad	18 594	3 717	14 877	
Kokku võlad ja ettemaksed	507 105	492 228	14 877	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	163 767	141 507
Puhkusetasude kohustus	140 740	120 792
Kokku võlad töövõtjatele	304 507	262 299

Vt ka lisa 8.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 781	25 781
Aktsiate arv (tk)	1 011	1 011
Aktsiate nimiväärtus	25.50	25.50

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2015 moodustas 1 236 409 eurot (31. detsember 2014: 1 127 429 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (2014. aastal kehtis ka maksumäär 20/80) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 989 127 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 247 282 eurot. Seisuga 31. detsember 2014 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 901 943 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 225 486 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	6 262 824	5 489 949
Eesti	2 386	1 389
Suurbritannia	2 474	0
Leedu	100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 267 784	5 491 338
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Gruusia	4 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 000	0
Kokku müügitulu	6 271 784	5 491 338
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töörõivaste tootmine	6 265 298	5 491 096
Muude kasutatud kaupade jaemüük	6 486	242
Kokku müügitulu	6 271 784	5 491 338

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	207 698	194 208	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	467	58	
Energia	62 906	73 089	
Elektrienergia	43 935	51 701	
Soojusenergia	18 971	21 388	
Alltöövõtutööd	2 200 299	1 765 873	
Transpordikulud	108 758	144 768	
Tööjõukulud	2 484 630	2 320 965	14
Amortisatsioonikulu	155 647	154 312	7
Tööristad ja tagavaraosad	117 167	125 169	
Muud	2 520	2 480	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	5 340 092	4 780 922	

Lisa 13 Üldhalduskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	4 500	3 600	
Transpordikulud	30 328	15 719	
Mitmesugused bürookulud	53 562	58 605	
Lähetuskulud	27 561	12 471	
Koolituskulud	9 339	3 528	
Tööjõukulud	469 574	450 031	14
Muud	13 911	18 351	
Juhtimis- ja konsultatsioonikulud	172 921	7 336	
Personalikulud	15 115	17 950	
Kindlustuskulud	4 335	3 224	
Hoonete hooldus	50 566	47 473	
Kokku üldhalduskulud	851 712	638 288	

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	2 233 403	2 087 846
Sotsiaalmaksud	720 801	683 150
Kokku tööjõukulud	2 954 204	2 770 996
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	238	243

Vt ka lisa 12 ja 13.

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	Berendsen Finance Ltd
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Suurbritannia
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	Berendsen plc
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 257 590	41 815	1 826 790	214

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	160 884	6 304 517	200 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 069	5 529 975	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	42 966	53 936

AS Svarmil aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke (emaeettevõtja ning emaeettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaeettevõtja teised tütar-ettevõtjad);
- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Svarmil omab laenuõuet samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete vastu kogusummas 500 000 eurot (31.12.2014: 700 000 eurot), intressimääraga 5%.

2015. a. arvestati intressitulu konsolideerimisgrupi ettevõtelt 31 904 eurot (2014: 35 000 eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015. a nii nagu ka 2014. a moodustatud allahindluseid. Juhatus- ja nõukogu liikmete lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete nõuete ja kohustuste kohta informatsioon on toodud samuti lisades 3 ja 8.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused

Potentsiaalsed makserevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Aktsiaselts SVARMIL (registrikood: 10032567) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA HEINO	juhatuse liige (juhataja)	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Svarmil aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Svarmil (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Stan Nahkor

Vandeaudiitor, litsents nr 508

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

29. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SVARMIL (registrikood: 10032567) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	29.04.2016
RANDO RAND	Vandeaudiitor	29.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 980
Kokku	1 236 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 236 409
Kokku	1 236 409

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 980
Kokku	1 236 409
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 236 409
Kokku	1 236 409

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	6265298	99.90%	Jah
Muude kasutatud kaupade jaemüük	47799	6486	0.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3396291
Faks	+372 3396292
Mobiiltelefon	+372 5049092
Mobiiltelefon	+372 5069036
E-posti aadress	info@svarmil.ee
Veebilehe aadress	www.svarmil.ee