

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Semidor

registrikood: 10001118

tänava/talu nimi, Teguri 45 C
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 56222773

e-posti aadress: info@semidor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevus 2015 a. oli õmblemine ja kaubandus.

Õmbleme tellimuste alusel tööõivaid ning alltöövõtu korras nii tööõivaid kui ka erinevas sortimendis matka- ja militaar tekstiiltooteid.

Müüme oma toodangut Eestis ja Soomes. Müük Soome moodustas 62.3 % netokäibest.

Aruandeaasta kahjum 13 638 eurot

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	280 102	408 447
Tulu kasv(-kahanemine)	-31,4%	111,3%
Puhaskasum(- kahjum)	-13 638	61 045

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	171 179	148 008	
Nõuded ja ettemaksed	54 351	40 603	
Kokku käibevara	225 530	188 611	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	71 106	71 125	
Kinnisvarainvesteeringud	31 169	44 113	6
Materiaalne põhivara	193 716	228 102	7
Kokku põhivara	298 491	345 840	
Kokku varad	524 021	534 451	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	29 559	26 351	8
Kokku lühiajalised kohustused	29 559	26 351	
Kokku kohustused	29 559	26 351	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 709	440 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 638	61 060	
Kokku omakapital	494 462	508 100	
Kokku kohustused ja omakapital	524 021	534 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	280 102	408 447	11
Muud äritulud	34 000	3 246	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 881	-61 136	12
Mitmesugused tegevuskulud	-73 838	-91 578	13
Tööjõukulud	-156 602	-151 842	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 331	-46 055	
Muud ärikulud	-111	-102	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 661	60 980	
Muud finantstulud ja -kulud	23	80	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 638	61 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 638	61 060	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-13 661	60 980
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 331	46 055
Kokku korrigeerimised	37 331	46 055
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 730	-3 430
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 208	-9 023
Makstud intressid	0	-4
Kokku rahavood äritegevusest	13 148	94 578
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 198
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	34 000	0
Antud laenud	-30 000	-30 000
Antud laenude tagasimaksed	6 000	40 000
Laekunud intressid	23	84
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 023	-2 114
Kokku rahavood	23 171	92 464
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	148 008	55 544
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 171	92 464
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	171 179	148 008

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	3 835	440 649	447 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 060	61 060
31.12.2014	2 556	3 835	501 709	508 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 638	-13 638
31.12.2015	2 556	3 835	488 071	494 462

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Semidor 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakursidel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit.

Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Amortisatsiooni norm aastas on 5 %

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro kantakse ostuarve alusel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooninorm aastast on:

- Hooned 5 %
- Masinad ja seadmed 10-20 %
- Muu inventar 20-40 %

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud

põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni-perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud teenude või kauba

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teiseosapoolle ärilistele otsustele. OÜ Semidor käsitleb seotud osapooltena juhatuse ja nõukogu liikmeid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	92 899	1 421
Arvelduskontod	78 280	146 587
Kokku raha	171 179	148 008

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 927	13 927	
Ostjatelt laekumata arved	13 927	13 927	
Muud nõuded	111 497	40 391	71 106
Laenunõuded	111 497	40 391	71 106
Muud lühiajalised nõuded	33	33	
Kokku nõuded ja ettemaksed	125 457	54 351	71 106

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 901	23 901	
Ostjatelt laekumata arved	23 901	23 901	
Muud nõuded	87 516	16 391	71 125
Laenunõuded	87 516	16 391	71 125
Muud lühiajalised nõuded	311	311	
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 728	40 603	71 125

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	996	1 710
Üksikisiku tulumaks	1 662	1 566
Sotsiaalmaks	6 111	5 506
Kohustuslik kogumispension	121	104
Töötuskindlustusmaksed	312	328
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 202	9 214

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12123535	Ürgoru Arenduse OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	100	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Õrgoru Arenduse OÜ	100	20.06.2011	2 500

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	60 892	60 892
Akumuleeritud kulum	-13 734	-13 734
Jääkmaksumus	47 158	47 158
Amortisatsioonikulu	-3 045	-3 045
31.12.2014		
Soetusmaksumus	60 892	60 892
Akumuleeritud kulum	-16 779	-16 779
Jääkmaksumus	44 113	44 113
Müügid	-10 000	-10 000
Amortisatsioonikulu	-2 944	-2 944
31.12.2015		
Soetusmaksumus	48 892	48 892
Akumuleeritud kulum	-17 723	-17 723
Jääkmaksumus	31 169	31 169

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	563	58
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	44 000	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	5 957	317 123	70 499	187 186	257 685	3 286	584 051
Akumuleeritud kulum		-134 088	-42 502	-145 261	-187 763	-3 286	-325 137
Jääkmaksumus	5 957	183 035	27 997	41 925	69 922	0	258 914
Ostud ja parendused				12 198	12 198		12 198
Amortisatsioonikulu		-15 856	-17 049	-10 105	-27 154		-43 010
31.12.2014							
Soetusmaksumus	5 957	317 123	70 499	199 384	269 883	3 286	596 249
Akumuleeritud kulum		-149 944	-59 551	-155 366	-214 917	-3 286	-368 147
Jääkmaksumus	5 957	167 179	10 948	44 018	54 966	0	228 102
Amortisatsioonikulu		-15 856	-8 907	-9 623	-18 530		-34 386
31.12.2015							
Soetusmaksumus	5 957	317 123	60 980	179 043	240 023	3 286	566 389
Akumuleeritud kulum		-165 800	-58 939	-144 648	-203 587	-3 286	-372 673
Jääkmaksumus	5 957	151 323	2 041	34 395	36 436	0	193 716

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 526	6 526
Võlad töövõtjatele	13 831	13 831
Maksuvõlad	9 202	9 202
Kokku võlad ja ettemaksed	29 559	29 559
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 891	3 891
Võlad töövõtjatele	13 246	13 246
Maksuvõlad	9 214	9 214
Kokku võlad ja ettemaksed	26 351	26 351

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	8 069	7 484
Puhkusetasude kohustus	5 762	5 762
Kokku võlad töövõtjatele	13 831	13 246

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 464	101 354
Soome	174 638	307 093
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	280 102	408 447
Kokku müügitulu	280 102	408 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete tootmine	188 784	288 534
Hulgikaubandus	30 163	36 811
Ruumide rent	21 239	26 875
Töörõivaste tootmine	39 916	56 021
Veoste ekspedeerimine	0	206
Kokku müügitulu	280 102	408 447

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	26 478	9 084
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 138	5 536
Müügi eesmärgil ostetud teenused	28 152	46 433
Transpordikulud	113	83
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	59 881	61 136

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	2 301
Energia	11 011	12 862
Elektrienergia	2 617	4 220
Soojusenergia	3 744	3 770
Kütus	4 650	4 872
Mitmesugused bürookulud	0	1 972
Lähetuskulud	7 079	5 920
Koolituskulud	250	0
Ostetud teenused	4 787	4 043
Transpordikulu	21 116	12 240
Remondikulu	14 662	26 559
Kinnisvara hooldus	563	58
Väheväärtuslik inventar	13 317	7 346
Ebatõenäolised nõuded	96	4 181
Muud	957	14 096
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 838	91 578

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	117 168	113 415
Sotsiaalmaksud	39 434	38 427
Kokku tööjõukulud	156 602	151 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 596	8 261

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2016

osaühing Semidor (registrikood: 10001118) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK KIVISAAR	Juhatuse liige	20.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	501 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 638
Kokku	488 071
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	488 071
Kokku	488 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	188784	67.40%	Jah
Töörõivaste tootmine	14121	39916	14.25%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	30163	10.77%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21239	7.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Kivisaar	36006112727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56222773
E-posti aadress	info@semidor.ee