

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SemiExpert OÜ

registrikood: 11490711

tänava/talu nimi, Golfi tee 21

maja ja korteri number:

küla: Suuresta küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75318

telefon: +372 56996123

e-posti aadress: kaspar@semiexpert.ee

veebilehe aadress: www.semiexpert.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Semiexpert aruandeaasta müügitulu oli 63 629 eurot, eelmisel aastal vastavalt 110 178 eurot. Müügitulust 95% saadi ehitustööde osutamisest Rootsis.

2017 aastal plaanime jätkata ehitus- ja sisustustööde tegelemisega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	28 145	31 963
Nõuded ja ettemaksed	19 693	25 777
Varud	849	0
Kokku käibevarad	48 687	57 740
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	22 573	25 381
Kokku põhivarad	22 573	25 381
Kokku varad	71 260	83 121
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	31 971	28 966
Kokku lühiajalised kohustised	31 971	28 966
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 159	15 477
Kokku pikaajalised kohustised	12 159	15 477
Kokku kohustised	44 130	44 443
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 866	10 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 548	25 346
Kokku omakapital	27 130	38 678
Kokku kohustised ja omakapital	71 260	83 121

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	63 629	110 178
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 342	-10 917
Mitmesugused tegevuskulud	-28 057	-40 232
Tööjõukulud	-26 582	-31 372
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 808	-702
Muud ärikulud	0	-1 538
Ärikasum (kahjum)	-11 160	25 417
Intressikulud	-397	-74
Muud finantstulud ja -kulud	9	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 548	25 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 548	25 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Semiexpert majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures iga nõue hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mida kavatakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalne põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:
masinad ja seadmed 4-10 aastat;
muu inventar 2-5 aastat.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse üldjuhul ettevõtte poolt omakapitalist tehtud väljamakseid, mis ületavad saadud sissemakseid. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse maksete väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitalist võimalike väljamaksete tegemisel. Maksimaalne tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda väljamaksete tegemisega, esitatakse lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- SemiExpert OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 770	16 770
Ostjatelt laekumata arved	16 770	16 770
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 288	1 288
Muud nõuded	1 635	1 635
Laenunõuded	1 635	1 635
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 693	19 693
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 810	10 810
Ostjatelt laekumata arved	10 810	10 810
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	667	667
Muud nõuded	14 300	14 300
Laenunõuded	14 300	14 300
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 777	25 777

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	0
Käibemaks	1 009	0	263	0
Üksikisiku tulumaks		213	0	482
Sotsiaalmaks	0	423	0	924
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	34
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	67
Ettemaksukonto jääk	279		404	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 288	693	667	1 507

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus		3 919	3 919	3 919
Akumuleeritud kulum		-3 919	-3 919	-3 919
Jääkmaksumus		0	0	0
Ostud ja parendused	26 083	0	26 083	26 083
Muud ostud ja parendused	26 083	0	26 083	26 083
Amortisatsioonikulu	-702		-702	-702
31.12.2015				
Soetusmaksumus	26 083	0	26 083	26 083
Akumuleeritud kulum	-702	0	-702	-702
Jääkmaksumus	25 381	0	25 381	25 381
Amortisatsioonikulu	-2 808		-2 808	-2 808
31.12.2016				
Soetusmaksumus	26 083		26 083	26 083
Akumuleeritud kulum	-3 510		-3 510	-3 510
Jääkmaksumus	22 573		22 573	22 573

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	20 216	8 057	12 159
Võlad töövõtjatele	900	900	
Maksuvõlad	693	693	
Muud võlad	17 845	17 845	
Dividendivõlad	16 755	16 755	
Muud viitvõlad	1 090	1 090	
Väljamaksmata dividendide tulumaksukohustus	4 476	4 476	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 130	31 971	12 159

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	18 731	3 254	15 477
Võlad töövõtjatele	1 468	1 468	
Maksuvõlad	1 507	1 507	
Muud võlad	18 148	18 148	
Dividendivõlad	17 206	17 206	
Muud viitvõlad	942	942	
Väljamaksmata dividendide tulumaksukohustus	4 589	4 589	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 443	28 966	15 477

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	60 375	109 136
Eesti	3 254	1 042
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 629	110 178
Kokku müügitulu	63 629	110 178
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	63 629	110 178
Kokku müügitulu	63 629	110 178

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	19 777	23 376
Sotsiaalmaksud	6 805	7 995
Kokku tööjõukulud	26 582	31 371
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 756	0	17 206

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.03.2017

SemiExpert OÜ (registrikood: 11490711) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KESS	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 548
Kokku	24 318

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituspuusepatoodete paigaldus	4332	63629	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaspar Kess	38404010276		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56996123
E-posti aadress	kaspar@semiexpert.ee
Veebilehe aadress	www.semiexpert.ee