

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Semidor

registrikood: 10001118

tänavatalu nimi, Teguri tn 45c

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51013

telefon: +372 56222773

e-posti aadress: info@semidor.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevus 2017 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.

Aruandeaasta kahjum 31 696 eurot

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu	182 445	288 017
Tulu kasv(-kahanemine)	- 36,65 %	2,82%
Puhaskasum(- kahjum)	- 31 696	- 9 214

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	148 782	216 254
Nõuded ja ettemaksed	15 451	1 257
Nõuded ostjate vastu	2 888	1 257
Muud nõuded	12 563	0
Kokku varud	61 600	0
Müügiks ostetud kaubad	61 600	0
Kokku käibevarad	225 833	217 511
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	2 500
Nõuded ja ettemaksed	41 106	41 106
Muud nõuded	41 106	41 106
Materiaalsed põhivarad	203 539	232 080
Kokku põhivarad	247 145	275 686
Kokku varad	472 978	493 197
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 426	7 949
Võlad tarnijatele	2 339	1 888
Võlad töövõtjatele	8 679	2 937
Maksuvõlad	8 408	3 124
Kokku lühiajalised kohustised	19 426	7 949
Kokku kohustised	19 426	7 949
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	3 835	3 835
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 857	488 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 696	-9 214
Kokku omakapital	453 552	485 248
Kokku kohustised ja omakapital	472 978	493 197

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	182 445	288 017	6
Muud äritulud	0	30 068	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 256	-21 272	
Mitmesugused tegevuskulud	-58 846	-128 305	
Tööjõukulud	-69 344	-140 370	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 041	-36 498	
Muud ärikulud	-663	-861	
Ärikasum (kahjum)	-31 705	-9 221	
Muud finantstulud ja -kulud	9	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 696	-9 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 696	-9 214	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Semidor on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

OÜ Semidor 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna

poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr 1.

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Rahalisel vahendil on õiglasel väärtusel.

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 vähendamisena.

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 aastast on 5 %

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 euri. 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 kuludes.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni norm aastast on:

- Hooned 5 %

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

Põhivarade 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.

Kapitalirendi 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

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 384	656
Üksikisiku tulumaks	761	606
Sotsiaalmaks	3 040	1 757
Kohustuslik kogumispension	69	39
Töötuskindlustusmaksed	154	65
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 408	3 123

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12123535	Ürgoru Arenduse OÜ	Eesti	Hoonestusprojektide arendus	100	100

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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused			72 825		72 825		72 825
Amortisatsioonikulu		-15 856	-9 325	-9 280	-18 605		-34 461
31.12.2016							
Soetusmaksumus	5 957	317 123	105 927	175 326	281 253	3 286	607 619
Akumuleeritud kulum		-181 656	-40 386	-150 211	-190 597	-3 286	-375 539
Jääkmaksumus	5 957	135 467	65 541	25 115	90 656	0	232 080
Ostud ja parendused				9 500	9 500		9 500
Amortisatsioonikulu		-15 856	-14 565	-7 620	-22 185		-38 041
31.12.2017							
Soetusmaksumus	5 957	317 123	85 510	184 826	270 336	3 286	596 702
Akumuleeritud kulum		-197 512	-34 534	-157 831	-192 365	-3 286	-393 163
Jääkmaksumus	5 957	119 611	50 976	26 995	77 971	0	203 539

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 814	112 323
Soome	12 631	175 694
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 445	288 017
Kokku müügitulu	182 445	288 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiiltoodete tootmine	51 748	175 694
Hulgikaubandus	13 053	21 143
Ruumide rent	23 315	21 075
Töörõivaste tootmine	94 329	70 105
Kokku müügitulu	182 445	288 017

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	51 840	105 031
Sotsiaalmaksud	17 504	35 339
Kokku tööjõukulud	69 344	140 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	13
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	13

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	8 534

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2018

osaühing Semidor (registrikood: 10001118) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK KIVISAAR	Juhatuse liige	28.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	478 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 696
Kokku	447 161
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	447 161
Kokku	447 161

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töörõivaste tootmine	14121	94329	51.70%	Jah
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	51748	28.36%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23315	12.78%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	13053	7.15%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Kivisaar	36006112727	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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