

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS SAMI

registrikood: 10078210

tänav / maja number: Tule tn 20

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 6709040

faks: +372 6709039

e-posti aadress: sami@sami.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Muud nõuded	16
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	22
Lisa 12 Kapitalirent	22
Lisa 13 Kasutusrent	23
Lisa 14 Laenukohustised	25
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	26
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	27
Lisa 18 Aktsiakapital	27
Lisa 19 Müügitulu	28
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	29
Lisa 21 Turustuskulud	29
Lisa 22 Üldhalduskulud	30
Lisa 23 Muud äritulud	30
Lisa 24 Muud ärikulud	30
Lisa 25 Tööjõukulud	31
Lisa 26 Intressitulud	31
Lisa 27 Intressikulud	31
Lisa 28 Tulumaks	31
Lisa 29 Seotud osapooled	32
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	35
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	36
Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus	36
Aruande allkirjad	38
Vandeaudiitori aruanne	39

Tegevusaruanne

Üldülevaade

AS Sami konsolideerimisgrupi (edaspidi: kontsern) tegevusaladeks on masinaehituslik tootmine ja kinnisvara rentimine.

AS Sami kontserni emaettevõte on AS Sami. Kontserni kuulub 100%-line tütarettevõte OÜ Sami Masinakeskus, 100%-line tütarettevõte AS Otepää Metall ja viimase 100%-line tütarettevõte AS Valga Ferrum. Käesolevas aruandes on AS Sami ja AS Sami tütarettevõtete finantsnäitajad konsolideeritud rida-realt.

Konsolideerimisgrupi emaettevõte AS Sami

AS Sami on tegutsenud alates 1989. aastast, aktsiaseltsina alates 1991. aastast. Masinaehitusliku tootmise põhilised alasuunad on:

- * kommunaal -ja teehooldusmasinad;
- * metsatöömasinad;
- * vähesel määral põllumajandusmasinad;
- * allhange peamistele partnerfirmadele Avanti-Tecno OY ja Leguan Lifts OY.

Tütarettevõte OÜ Sami Masinakeskus

OÜ Sami Masinakeskuse põhitegevusalaks on väikelaadurite, teehooldus-, metsa- ja põllumajandusmasinate ning seadmete maaletoomine ja müük.

Tütarettevõte AS Otepää Metall

AS Otepää Metalli põhitegevusalaks on metalltoodete valmistamine. Põhiliseks toodangu artikliks on konteinerite ning erinevate metalltoodete valmistamine.

AS Otepää Metalli tütarettevõte AS Valga Ferrum

AS Valga Ferrumi põhitegevusalaks on metalltoodete valmistamine. Põhiliseks toodangu artikliks on lumesahad, liivapuisturid, lumekoristus- ja teehooldustehnika ja muud traktorite töövahendid.

Tulud, kulud ja kasum

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng kontserni majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Kontserni äritegevus ei ole hooajaline ning pole tsükliline. Kontserni majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil pole ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Ettevõtte konsolideeritud müügitulu oli 16,31 miljonit eurot (2017: 13,60 miljonit eurot), kasvades aastaga 19,9%. Müügitulust toodangu müük välisturgudele oli 12,28 miljonit eurot (2017: 9,71 miljonit eurot), kasvades aastaga 26,4%. Eestis müüdi toodangut 4,04 miljoni euro eest (2017: 3,89 miljonit eurot) ehk 9,8% rohkem kui 2017. aastal.

Geograafiliste piirkondade kaupa müügitulu		
Osatähtsus müügitulus		
	2018	2017
Soome	51,22%	46,36%
Eesti	24,74%	28,58%
Rootsi	18,83%	18,80%
Norra	3,48%	4,29%
Leedu	0,38%	0,56%
Läti	0,19%	0,44%
Island	0,34%	0,43%
Poola	0,17%	0,32%
Taani	0,18%	0,13%
Kanada	0,25%	0,02%

Sveits	0,19%	0,00%
Muud riigid	0,03%	0,09%

Brutokasum oli 2,12 miljonit eurot (2017: 1,66 miljonit eurot). Turustuskulud olid 0,25 miljonit eurot (2017: 0,20 miljonit eurot) ja üldhalduskulud 0,65 miljonit eurot (2017: 0,60 miljonit eurot). Kontserni 2018. aasta kinnisvara ja pöhvvara kulum oli 0,86 miljonit eurot (2017: 0,68 eurot). Kontserni 2018. aasta puhaskasumiks kujunes 1,11 miljonit eurot (2017: 0,82 miljonit eurot), kasvades aastaga 35,0% (2017: kasv 24,2%).

Grupi olulised suhtarvud	2018	2017	Suhtarvude arvutamise meetoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	19,9%	11,2%	(Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu) - 1 * 100
Käibe ärirentaablus	7,6%	6,7%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaablus	6,8%	6,0%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentaablus ROA	5,7%	5,5%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentaablus ROE	8,4%	6,6%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	68,8%	84,2%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	2,63	4,62	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	1,01	2,01	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustised

Emaettevõtja olulised suhtarvud	2018	2017	Suhtarvude arvutamise meetoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	28,4%	14,8%	(Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu) - 1 * 100
Käibe ärirentaablus	6,1%	4,3%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaablus	6,8%	5,3%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentaablus ROA	4,7%	3,9%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentaablus ROE	6,8%	4,3%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	69,3%	89,6%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	2,31	5,81	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	0,96	2,92	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustised

Investeeringud

Investeeringud moodustasid 2018. aastal kontsernis kokku 5,92 miljonit eurot (2017: 1,64 miljonit eurot).

2018. aastal suuremateks investeeringuteks olid uute tootmisvõimekuse ja efektiivsuse soetamine. Soetatati uus laserlõikepind, painutuspind ja mitmeid uusi tootmisvõimekuse- ja vahendeid. Lisaks soetatati ettevõtte uued tootmispinnad, mis renoveeriti ning kohandati vajadustele vastavaks. Ehitati uus värviliin, koosteliin jne. Investeering võimaldab ettevõttel suurendada tootmisvõimekust ning sellega kasvatada müügitulumahtu välisriikides.

2019. aasta tegeleb AS Sami tootmisvõimekuse ja efektiivsuse suurendamise projektidega, eesmärgiks suurendada ning koondada paremini tootmispinda, mis on vajalik tootmisvõimekuse kasvuks.

Tütarettevõtte AS Otepää Metall soetas uue plasmalõikepindi, mis võimaldab efektiivsust materjalide ettevalmistamisel. Plaanis on rajada uus tootmisvõimekuse, et suurendada tootmisvõimekust ning tagada parem logistika tootmisvõimekuse vahel.

Tütarettevõtte AS Valga Ferrum lõpetas külmlao laiendamise, renoveeriti tootmisvõimekuse- ja kvaliteedi tõstmiseks soetatati uus painutuspind. Projektidega on uus koostamis- ja värviliin, mille ehitust alustatakse lähiajal.

2019. aasta rajatakse uus katlamaja ning asfalteeritakse territoorium, et tagada parem logistika toodete ladustamiseks.

Arendustegevus

2019. aasta toimub jätkuv SAMI kaubamärgi kandvate omatoodete arendamine ning uute toodete turule toomine. Prioriteediks on jätkuv areng koos tootmisvõimekuse kasvuga ning uute turgude otsimine.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2018. aastal oli 151 töötajat (2017: 147 töötajat) ning tööjõukulude kogusumma oli 3,31 miljonit eurot (2017: 2,98 miljonit eurot). Emaettevõtjal oli keskmine töötajate arv 80 töötajat (2017: 78 töötajat) ning tööjõukulude kogusumma oli 1,97 miljonit eurot (2017: 1,72 miljonit eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi tasusid ei makstud ja soodustusi ette nähtud ei ole. Tegev- ja kõrgem juhtkonna tööjõukulud kokku olid 0,17 miljonit eurot (2017: 0,16 miljonit eurot), sealhulgas emaettevõtja tegev- ja kõrgem juhtkonna tööjõukulud oli 0,10 miljonit eurot (2017: 0,93 miljonit eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019. aasta jätkub tootmise efektiivsuse ning tootmismahdade kasvatamine. Fookuses on müügitöö suurendamine uutel turgudel. Tööjõuprobleemi lahendamiseks on planeeritud kasutada võõrtööjõudu välisriikidest (Ukraina jne). Jõuline müügitöö ja kliendikeskne tootearendus mõjuvad positiivselt müügimahtudele, mis omakorda on toonud kaasa tootmismahdade kasvu. Koostöö tütarettevõtetega on aktiivne ja stabiilne. Prognoositav müügitulude kasv on 10%, seda eelkõige tänu kliendikesksele tootearendusele ning heale müügi- ja turundustegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 002 411	1 666 294	2
Nõuded ja ettemaksed	1 693 874	1 619 745	3
Varud	4 358 459	4 282 604	5
Kokku käibevarad	7 054 744	7 568 643	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 627	15 551	8
Finantsinvesteeringud	131	131	
Nõuded ja ettemaksed	19 379	18 229	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 631 922	1 682 789	9
Materiaalsed põhivarad	9 565 682	5 473 314	10
Immateriaalsed põhivarad	37 316	57 378	11
Kokku põhivarad	12 266 057	7 247 392	
Kokku varad	19 320 801	14 816 035	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	868 804	217 629	14
Võlad ja ettemaksed	1 813 686	1 421 077	15
Kokku lühiajalised kohustised	2 682 490	1 638 706	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 352 465	701 408	14
Kokku pikaajalised kohustised	3 352 465	701 408	
Kokku kohustised	6 034 955	2 340 114	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	429 792	429 792	18
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 698 769	11 176 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 109 925	821 999	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	13 285 846	12 475 921	
Kokku omakapital	13 285 846	12 475 921	
Kokku kohustised ja omakapital	19 320 801	14 816 035	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	16 312 524	13 600 654	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-14 190 310	-11 936 639	20
Brutokasum (-kahjum)	2 122 214	1 664 015	
Turustuskulud	-250 209	-202 350	21
Üldhalduskulud	-654 187	-601 949	22
Muud äritulud	25 977	58 464	23
Muud ärikulud	-7 512	-9 765	24
Äriksaum (kahjum)	1 236 283	908 415	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-3 924	-2 716	8
Intressitulud	1 367	1 266	26
Intressikulud	-48 801	-11 704	27
Muud finantstulud ja -kulud	0	-10 762	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 184 925	884 499	
Tulumaks	-75 000	-62 500	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 109 925	821 999	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 109 925	821 999	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 236 283	908 415	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	856 209	678 963	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-20 228	-56 070	23
Muud korrigeerimised	20 596	0	10
Kokku korrigeerimised	856 577	622 893	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 745	-210 375	
Varude muutus	-212 978	-135 647	34
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	264 651	50 368	34
Kokku rahavood äritegevusest	2 072 788	1 235 654	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 358 038	-556 188	34
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	50 961	94 240	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 005 136	-38 250	9
Antud laenud	-44 510	-6 263	
Antud laenude tagasimaksed	41 887	7 555	
Laekunud intressid	456	605	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 314 380	-498 301	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 700 000	0	34
Saadud laenude tagasimaksed	-190 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-508 252	-345 763	
Makstud intressid	-49 039	-13 297	
Makstud dividendid	-300 000	-350 000	28,29
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	-62 500	28
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 577 709	-771 560	
Kokku rahavood	-663 883	-34 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 666 294	1 700 501	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-663 883	-34 207	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 002 411	1 666 294	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	429 792	47 360	11 526 770	12 003 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	821 999	821 999
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-350 000	-350 000
31.12.2017	429 792	47 360	11 998 769	12 475 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 109 925	1 109 925
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2018	429 792	47 360	12 808 694	13 285 846

Täpsem informatsioon aksiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 17, 18, 28.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sami 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile. Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida kirjeldatakse alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2018. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Sami (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Sami Masinakeskus, AS Otepää Metall ja viimase tütarettevõtte AS Valga Ferrum finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte AS Sami kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajaid. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) konsolideerimata bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne. Emaettevõtte konsolideerimata aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid (deposiite), mis vastavad raha ja raha lähendite mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tuludid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Konsolideeritud bilansis kajastatakse investeeringut sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasi kahjumid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustisi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringut sidusettevõttesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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. Hindamisel lähtutakse igast konkreetsest laekumata arvest eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse bilansireal. Ebatõenäoliselt laekuvad arved. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse üldjuhul tootmise üldkuludesse, kajastatakse kasumiaruandes kirjel Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kasutusrendi tingimustel rendituna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad

kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab kinnisvaraobjekti mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Kulutused, mis on seotud jooksva hoolduse ja remondiga kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga kinnisvarainvesteeringu gruppide lõikes (aastates):

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 50

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega üle 800 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse vara kasutusse võtmisel kuluks. Sellist vara nimetatakse väheoluliseks varaks. 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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ja sellest tulenevalt antud hetke bilansiline jääkmaksumus ei ole teada, võib seda hinnata, lähtudes asendatava komponendi hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Kontsern kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvustusmeetodi ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooninorm määratakse igale üksikule põhivarale eraldi lähtudes vara kasulikust tööeast ning tema kasutamissuurest. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Kasuliku tööea muutmise mõjud kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkväärtusest.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mitterahaline vara. Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvustamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-50
Transpordivahendid	3-10

Muu materiaalne põhivara	3-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-10
Muud masinad ja seadmed	2-30
Immateriaalne põhivara	2-10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud kohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustiste bilansiline maksumus ei erine oluliselt nende õiglasest väärtusest ehk summast, mille eest on võimalik vahetada neid kohustisi teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahel. Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ning 2020. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Konsolideeritud AS Sami aruandes seotud osapooled on:

- sidusettevõtte;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all oleva ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid aruandekuupäeva 31.12.2018 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	5 555	3 001
Arvelduskontod	996 856	1 663 293
Kokku raha	1 002 411	1 666 294

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 334 204	1 334 204	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 335 571	1 335 571	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 367	-1 367	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	292 642	292 642	0	6
Muud nõuded	39 094	19 715	19 379	4
Laenunõuded	21 629	2 250	19 379	
Intressinõuded	3 646	3 646	0	
Viitlaekumised	13 819	13 819	0	
Ettemaksed	47 313	47 313	0	
Tulevaste perioodide kulud	47 313	47 313	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 713 253	1 693 874	19 379	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 390 034	1 390 034	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 392 679	1 392 679	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 645	-2 645	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	164 660	164 660	0	6
Muud nõuded	31 793	13 564	18 229	4
Laenunõuded	19 006	777	18 229	
Intressinõuded	2 735	2 735	0	
Viitlaekumised	10 052	10 052	0	
Ettemaksed	51 487	51 487	0	
Tulevaste perioodide kulud	51 487	51 487	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 637 974	1 619 745	18 229	

2018. aastal laekus ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid 1 865 eurot (2017. aasta 0 eurot). 2018. aastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid 1 367 eurot (2017: 2 645) vt.lisa 20. Lootusetuks tunnistatud nõuded 2018. aastal 780 eurot (2017.aastal 0 eurot).

Nõuded ostjate vastu sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu summas 341 809 eurot (2017: 0 eurot) vt.lisa 29.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	21 629	2 250	19 379				
Laenunõue	2 250	2 250	0	2%-4%	EUR	2019	
Laenunõue	1 150	0	1 150	4%	EUR	2020	
Laenunõue sidusettevõtte vastu	18 229	0	18 229	5%	EUR	2022	29
Intressinõuded	3 646	3 646	0				29
Viitlaekumised	13 819	13 819	0				
Kokku muud nõuded	39 094	19 715	19 379				3

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	19 006	777	18 229				
Laenunõue	777	777	0	2%	EUR	2018	
Laenunõue sidusettevõtte vastu	18 229	0	18 229	5%	EUR	2022	29
Intressinõuded	2 735	2 735	0				29
Viitlaekumised	10 052	10 052	0				
Kokku muud nõuded	31 793	13 564	18 229				3

2018. aasta intressinõuded sisaldavad intressinõuet seotud osapoolele summas 3 646 eurot (2017: 2 735 eurot) (lisa 29).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 200 201	1 267 421
Lõpetamata toodang	458 266	406 902
Valmistoodang	657 439	272 889
Müügiks ostetud kaubad	1 126 885	1 394 147
Ettemaksed varude eest	301	0
Pooltooted laos	895 748	915 644
Kaubad realisatsioonis	15 030	15 030
Tooted kvaliteedikontrollis	4 589	10 571
Kokku varud	4 358 459	4 282 604

Varude allahindlus ja mahakandmine 2018. aastal 35 119 eurot (2017: 53 136 eurot) (lisa 20).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	292 642	72 918	164 660	38 381
Üksikisiku tulumaks	0	75 414	0	63 690
Erisoodustuse tulumaks	0	648	0	321
Sotsiaalmaks	0	150 419	0	125 402
Kohustuslik kogumispension	0	6 871	0	6 001
Töötuskindlustusmaksed	0	9 844	0	8 122
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 030	0	440
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	292 642	319 144	164 660	242 357

Lisad 3 ja 15

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10440415	AS Otepää Metall	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100
10084251	AS Valga Ferrum	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100
12782841	OÜ Sami Masinakeskus	Eesti	Väikelaadurite, teehooldus-, metsa- ja põllumajandusmasinate ning seadmete maaletoomine ja jaemüük.	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
AS Otepää Metall	889 086	889 086
OÜ Sami Masinakeskus	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	891 586	891 586

AS-i Valga Ferrum 100% osalus kuulub AS-le Otepää Metall.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12270012	Kardispordi Arendamise OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Kardispordi Arendamise OÜ	15 551	-3 924	11 627
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 551	-3 924	11 627

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	5 181	1 879 221	1 884 402
Akumuleeritud kulum	0	-199 274	-199 274
Jääkmaksumus	5 181	1 679 947	1 685 128
Ostud ja parendused	0	38 250	38 250
Amortisatsioonikulu	0	-40 589	-40 589
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 181	1 917 471	1 922 652
Akumuleeritud kulum	0	-239 863	-239 863
Jääkmaksumus	5 181	1 677 608	1 682 789
Ostud ja parendused	0	1 005 136	1 005 136
Amortisatsioonikulu	0	-56 003	-56 003
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 181	2 922 607	2 927 788
Akumuleeritud kulum	0	-295 866	-295 866
Jääkmaksumus	5 181	2 626 741	2 631 922

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	171 310	108 036
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-97 804	-48 094

AS Sami kajastab kinnisvara bilansis soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Juhatus on seisukohal, et AS Sami kogu kinnisvara väärtus ei ole langenud ja ei pea vajalikuks teha täiendavaid kulutusi kinnisvara õiglase väärtuse määramiseks. AS Sami praeguses majandussituatsioonis ja omanike ringi puhul on sellised kulud ebamõistlikud.

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. lisa 13, 19.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2016											
Soetusmaksumus	253 329	3 820 932	567 718	46 325	3 417 706	4 031 749	105 655	3 510	116 180	119 690	8 331 355
Akumuleeritud kulum	0	-1 223 807	-380 367	-37 971	-2 129 485	-2 547 823	-30 309	0	0	0	-3 801 939
Jääkmaksumus	253 329	2 597 125	187 351	8 354	1 288 221	1 483 926	75 346	3 510	116 180	119 690	4 529 416
Ostud ja parendused	0	18 977	272 966	9 213	877 100	1 159 279	26 922	62 894	301 423	364 317	1 569 495
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		18 977						0	0	0	18 977
Muud ostud ja parendused			272 966	9 213	877 100	1 159 279	26 922	62 894	301 423	364 317	1 550 518
Amortisatsioonikulu	0	-156 294	-81 246	-5 030	-355 910	-442 186	-15 012	0	0	0	-613 492
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-1 418	-1 418	0	0	0	0	-1 418
Müügid	0	0	-30 380	0	-7 790	-38 170	0	0	0	0	-38 170
Ümberliigitamised	0	56 404	27 483	0	143 856	171 339	2 446	-56 404	-146 302	-202 706	27 483
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	143 856	143 856	2 446	0	-146 302	-146 302	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	56 404	0	0	0	0	0	-56 404	0	-56 404	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	27 483	0	0	27 483	0	0	0	0	27 483
31.12.2017											
Soetusmaksumus	253 329	3 888 872	729 758	46 347	4 313 565	5 089 670	130 615	10 000	271 301	281 301	9 643 787
Akumuleeritud kulum	0	-1 372 660	-353 584	-33 810	-2 369 506	-2 756 900	-40 913	0	0	0	-4 170 473
Jääkmaksumus	253 329	2 516 212	376 174	12 537	1 944 059	2 332 770	89 702	10 000	271 301	281 301	5 473 314
Ostud ja parendused	0	2 726 930	413 246	10 398	1 080 376	1 504 020	31 241	220 182	300 603	520 785	4 782 976
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	2 009 023						0	0	0	2 009 023
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		717 907						220 182	300 603	520 785	1 238 692
Muud ostud ja parendused			413 246	10 398	1 080 376	1 504 020	31 241	0	0	0	1 535 261
Amortisatsioonikulu	0	-196 497	-109 114	-7 143	-424 081	-540 338	-17 244	0	0	0	-754 079
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-21 707	0	0	-366	-366	-250	0	0	0	-22 323
Müügid	0	0	-30 733	0	0	-30 733	0	0	0	0	-30 733
Ümberliigitamised	0	88 431	58 307	0	334 321	392 628	0	-88 431	-276 101	-364 532	116 527
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	11 176	0	264 925	276 101	0	0	-276 101	-276 101	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	88 431	0	0	0	0	0	-88 431	0	-88 431	0
Ümberliigitamised varudega	0	0	67 727	0	69 396	137 123	0	0	0	0	137 123
Muud ümberliigitamised	0	0	-20 596	0	0	-20 596	0	0	0		-20 596
31.12.2018											
Soetusmaksumus	253 329	6 682 233	1 123 790	52 424	5 706 928	6 883 142	155 402	141 751	295 803	437 554	14 411 660
Akumuleeritud kulum	0	-1 568 864	-415 910	-36 632	-2 772 619	-3 225 161	-51 953	0	0	0	-4 845 978
Jääkmaksumus	253 329	5 113 369	707 880	15 792	2 934 309	3 657 981	103 449	141 751	295 803	437 554	9 565 682

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	50 961	94 240
Transpordi- vahendid	50 961	72 273
Muud masinad ja seadmed	0	21 967
Kokku	50 961	94 240

Põhivara liikumise tabelis ei avaldata liikumistena nulli amortiseerunud põhivara mahakandmist, vaid näidatakse perioodi lõpus soetusmaksumus ja kulum väiksemana võrsetes osades.

Ülevaade põhivarade mahakandmisest soetusmaksumuses:

	2018	2017
Ehitised	22 000 EUR	0 EUR
Masinad ja seadmed	10 781 EUR	7 441 EUR
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 321 EUR	96 805 EUR
Muu materiaalne põhivara	5 568 EUR	4 409 EUR
Kokku	42 670 EUR	108 655 EUR

Mahakantud põhivara kulum:

	2018	2017
Ehitised	293 EUR	0 EUR
Masinad ja seadmed	10 415 EUR	7 441 EUR
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 321 EUR	96 805 EUR
Muu materiaalne põhivara	5 318 EUR	4 409 EUR
Kokku	20 347 EUR	108 655 EUR

Kapitalirendiga soetati põhivara summas 1 236 324 eurot (2017: 1 013 017 eurot).

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 440	115 162	133 602
Akumuleeritud kulum	-7 376	-48 584	-55 960
Jääkmaksumus	11 064	66 578	77 642
Ostud ja parendused	0	3 200	3 200
Amortisatsioonikulu	-1 844	-21 620	-23 464
31.12.2017			
Soetusmaksumus	18 440	113 762	132 202
Akumuleeritud kulum	-9 220	-65 604	-74 824
Jääkmaksumus	9 220	48 158	57 378
Ostud ja parendused	0	3 742	3 742
Amortisatsioonikulu	-1 844	-21 960	-23 804
31.12.2018			
Soetusmaksumus	18 440	115 867	134 307
Akumuleeritud kulum	-11 064	-85 927	-96 991
Jääkmaksumus	7 376	29 940	37 316

2017.a. kanti maha kasutuskõlbmatuks muutunud ja amortiseerunud immateriaalne põhiva soetusmaksumuses 4 600 eurot. Samas summas oli ka põhivara kulum mahakandmine.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent seadmetele	11 149	6 646	4 503	1,95%	EUR	2020	
Kapitalirent seadmetele	39 004	15 266	23 738	1,92%	EUR	2020	
Kapitalirent seadmele	176 317	59 585	116 732	1,50	EUR	2022	
Kapitalirent seadmele	322 706	83 782	238 924	1,45%-1,50%	EUR	2022	
Kapitalirent transpordivahendile	152 232	30 935	121 297	1,45%	EUR	2022	
Kapitalirent transpordivahendile	238 459	49 821	188 638	1,45%-1,99%	EUR	2023	
Kapitalirent seadmele	751 402	217 769	533 633	1,50%	EUR	2023	
Kapitalirendikohustised kokku	1 691 269	463 804	1 227 465				14

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent seadmetele	4 346	4 346	0	1,75%	EUR	2018	
Kapitalirent seadmetele	235 016	58 699	176 317	1,50%	EUR	2021	
Kapitalirent seadmetele	476 898	104 040	372 858	1,63%	EUR	2022	
Kapitalirent transpordivahendile	182 777	30 544	152 233	1,45%	EUR	2022	
Kapitalirendikohustised kokku	899 037	197 629	701 408				14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	1 846 038	1 262 725
Kokku	1 846 038	1 262 725

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	171 310	108 036	9,19
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	75 000	75 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	1 860 346	894 129	
Kokku	1 860 346	894 129	

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel hooneid.

Rendilepingud on sõlmitud tähtajatuna, kuid vastavalt kokkuleppele võib kumbki pool lepingu üles öelda kahe kuni kuue kuulise etteteatamisajaga.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	477 652	147 419	20,22
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	19 500	18 527	
1-5 aasta jooksul	53 000	52 487	

Kontsernil on kasutusrendis sõiduaudod, tööjõurent jm.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud osapoolelt	150 000	150 000			2,00%	EUR	2019	29
Lühiajalised laenud kokku	150 000	150 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen krediidi- ja finants.asutustelt	2 380 000	255 000	2 125 000		1,57%	EUR	2023	
Pikaajalised laenud kokku	2 380 000	255 000	2 125 000					
Kapitalirendikohustised kokku	1 691 269	463 804	1 227 465					12
Laenukohustised kokku	4 221 269	868 804	3 352 465					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud isikult	20 000	20 000			2,00%	EUR	2018	29
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000						
Kapitalirendikohustised kokku	899 037	197 629	701 408					12
Laenukohustised kokku	919 037	217 629	701 408					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	12 999	12 999
Ehitised	543 131	486 927
Kokku	556 130	499 926

Kontsernil on seisuga 31.12.2018 järgmised hüpoteegilepingud:

AS Valga Ferrum on võetud Swedbank AS-ilt arvelduskrediiti summas 85 000 eurot, mille saldo seisuga 31.12.2018 on 0 eurot, tagasimakse tähtaeg 30.06.2019, intressimäär 6 kuu euribor +2,95%.

Saadud arvelduskreediidi tagatised on:

1. AS Valga Ferrum kommertspant vallasvarale summas 127 823 eurot;
2. AS Valga Ferrum hüpoteek kinnistule summas 238 214 eurot.

Saadud laenu tagatised on:

1. AS Sami kommertspant vallasvarale summas 191 735 eurot;
2. AS Sami hüpoteek kinnistutele summas 2 935 312 eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 204 751	1 204 751	
Võlad töövõtjatele	262 501	262 501	16
Maksuvõlad	319 144	319 144	6
Muud võlad	339	339	
Intressivõlad	82	82	29
Muud viitvõlad	257	257	
Saadud ettemaksed	26 951	26 951	
Muud saadud ettemaksed	26 951	26 951	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 813 686	1 813 686	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	944 914	944 914	
Võlad töövõtjatele	216 301	216 301	16
Maksuvõlad	242 357	242 357	6
Muud võlad	381	381	
Intressivõlad	320	320	29
Muud viitvõlad	61	61	
Saadud ettemaksed	17 124	17 124	
Tulevaste perioodide tulud	431	431	
Muud saadud ettemaksed	16 693	16 693	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 421 077	1 421 077	

Võlad tarnijatele sisaldab kohustisi seotud osapooltele summas 120 782 eurot (2017: 0 eurot) vt lisa 29.

Lisa 16 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	158 585	136 233	
Puhkusetasude kohustis	103 916	80 068	
Kokku võlad töövõtjatele	262 501	216 301	15

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 253 932	9 599 015
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 554 762	2 399 754
Kokku tingimuslikud kohustised	12 808 694	11 998 769

2019. aastal väljamakstavatele dividendidele tuleb rakendada 14% (14/86) soodusmaksumäära kui äriühing on 2018. aastal maksnud ja maksustanud dividende (2018. aastal maksustati väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast). Soodusmääraga maksustatakse dividendid, mille suurus on 1/3 2018. aastal väljamakstud ja maksustatud dividendide summast. AS Sami saab 2019. aastal soodusmääraga 14/86 maksustada 100 000 eurot netodividendidest, ülejäänud netodividendid maksustatakse endiselt määraga 20/80.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	429 792	429 792
Aktsiate arv (tk)	71 632	71 632
Aktsiate nimiväärtus	6	6

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 036 338	3 886 768	
Soome	8 355 742	6 305 438	
Rootsi	3 072 103	2 556 820	
Läti	31 008	60 082	
Leedu	62 461	75 619	
Taani	29 525	18 165	
Saksamaa	2 257	7 137	
Poola	28 279	43 210	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 617 713	12 953 239	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	567 304	583 962	
Island	55 318	58 238	
Kanada	41 482	5 215	
Šveits	30 707	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	694 811	647 415	
Kokku müügitulu	16 312 524	13 600 654	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Masinaehituslik tootmine	10 901 981	8 613 226	
Kaupade, materjalide, teenustemüük	5 239 233	4 879 392	
Ruumide rent	171 310	108 036	9
Kokku müügitulu	16 312 524	13 600 654	

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Tooraine ja materjal	6 989 785	5 496 752	
Varude allahindlus ja mahakandmine	35 119	53 136	5
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 793 024	1 878 335	
Energia	325 120	263 550	
Elektrienergia	190 883	151 086	
Soojusenergia	86 770	72 276	
Kütus	47 467	40 188	
Veevarustusteenused	8 470	5 990	
Alltöövõtutööd	5 531	85 855	
Transpordikulud	57 852	84 188	
Üür ja rent	30 164	24 423	13
Tööjõurent	422 071	97 597	13
Mitmesugused bürookulud	20 619	14 455	
Uurimis- ja arengukulud	0	504	
Lähetuskulud	2 847	4 176	
Koolituskulud	2 676	229	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-498	2 645	3
Tööjõukulud	2 988 811	2 636 409	25
Amortisatsioonikulu	787 929	643 317	9,10,11
Kulu varade väärtuse langusest	22 323	1 418	10
Remondi ja korrashoiukulud	405 890	380 914	
Väikevarade ost ja remont	86 967	63 938	
Muud	205 610	198 808	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14 190 310	11 936 639	

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Transpordikulud	182 099	147 233	
Mitmesugused bürookulud	68 110	37 727	
Tööjõukulud	0	17 390	25
Kokku turustuskulud	250 209	202 350	

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	25 417	25 399	13
Energia	8 658	7 535	
Kütus	8 658	7 535	
Mitmesugused bürookulud	117 627	115 439	
Uurimis- ja arengukulud	26 143	3 511	
Lähetuskulud	23 534	19 773	
Koolituskulud	4 915	4 791	
Riiklikud ja kohalikud maksud	18 717	16 761	
Tööjõukulud	320 423	323 572	25
Amortisatsioonikulu	45 957	34 228	9,10,11
Muud	62 796	50 940	
Kokku üldhalduskulud	654 187	601 949	

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	20 228	56 070
Trahvid, viivised ja hüvitised	170	2 394
Muud	5 579	0
Kokku muud äritulud	25 977	58 464

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	1 421	672
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	3 004
Muud	6 086	6 089
Kokku muud ärikulud	7 512	9 765

Lisa 25 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	2 489 946	2 254 555	
Sotsiaalmaksud	819 288	722 816	
Kokku tööjõukulud	3 309 234	2 977 371	20,21,22
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	151	147	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	74	145	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	9	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	5	

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	135	163
Intressitulu laenudelt	1 059	1 103
Muud intressitulud	173	0
Kokku intressitulud	1 367	1 266

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	33 008	1 355
Intressikulu kapitalirendilt	15 753	10 343
Muud intressikulud	40	6
Kokku intressikulud	48 801	11 704

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	75 000	350 000	62 500
Eesti	224 037	75 000	261 376	62 500
Muud riigid kui Eesti	75 963	0	88 624	0
Kokku	300 000	75 000	350 000	62 500

2017 maksti tulumaksu tütarettevõtja poolt dividendide tasumisel emaettevõtjale summas 31 250 eurot (2016: 12 500 eurot).

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	21 875	0	20 964	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	20 320
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	341 809	270 864	0	0

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikult	0	20 000	2%	EUR	31.12.2018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen omanikult	150 000	0	2%	EUR	31.12.2019

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 442	434 003	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 857	0	10 447	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	167 389	157 422

Aruandeperioodil teostati väljamakseid aktsionäridele summas 300 000 eurot (2017: 350 000) (lisa 28).

Lühiajalist laenu anti 0 eurot (2017: 0 eurot). Lühiajalise laenu saldo 31.12.2018 on 18 229 eurot (2017: 18 229 eurot). Intressinõude saldo 31.12.2018 on 3 646 eurot (2017: 2 735 eurot). Intresse on arvestatud 2018. aastal 911 eurot (2017: 912 eurot). Lühiajaline laen on antud intressimääraga 5% (lisa 4).

Lühiajalist laenu saadi 150 000 eurot (2017: 0 eurot). Lühiajalise laenu saldo 31.12.2018 150 0000 eurot (2017: saldo 20 000 eurot) (lisa 14). Intressivõla saldo 31.12.2018 seisuga oli 82 eurot (31.12.2017: 320 eurot) (lisa 15). Intresse on arvestatud 2018. aastal 82 eurot (2017: 400 eurot).

Ostutehingute all on kajastatud kaupade oste summas 49 442 eurot (2017: 10 447 eurot). Müügitheingute all on kajastatud kaupade müük summas 434 003 eurot (2017: 0 eurot).

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ei antud.

Juhatuse ja nõukogu liikmete lepingute lõppemisel ei kaasne hüvitiste maksmise kohustist.

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	313 789	846 711
Nõuded ja ettemaksed	1 559 419	1 585 316
Varud	2 657 574	2 412 085
Kokku käibevarad	4 530 782	4 844 112
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	924 586	924 586
Finantsinvesteeringud	131	131
Nõuded ja ettemaksed	327 729	506 229
Kinnisvarainvesteeringud	2 786 830	1 847 009
Materiaalsed põhivarad	7 188 999	3 558 203
Immateriaalsed põhivarad	29 940	48 158
Kokku põhivarad	11 258 215	6 884 316
Kokku varad	15 788 997	11 728 428
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	709 033	130 710
Võlad ja ettemaksed	1 251 832	702 723
Kokku lühiajalised kohustised	1 960 865	833 433
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 879 692	391 732
Kokku pikaajalised kohustised	2 879 692	391 732
Kokku kohustised	4 840 557	1 225 165
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	429 792	429 792
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 726 111	9 569 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)	745 177	456 212
Kokku omakapital	10 948 440	10 503 263
Kokku kohustised ja omakapital	15 788 997	11 728 428

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	10 948 263	8 527 168
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 631 137	-7 601 447
Brutokasum (-kahjum)	1 317 126	925 721
Turustuskulud	-250 209	-212 738
Üldhalduskulud	-413 618	-382 581
Muud äritulud	15 203	47 882
Muud ärikulud	-6 000	-6 097
Kokku ärikasum (-kahjum)	662 502	372 187
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	150 000	125 000
Intressitulud	7 542	8 107
Intressikulud	-37 367	-7 070
Muud finantstulud ja -kulud	0	-10 762
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	782 677	487 462
Tulumaks	-37 500	-31 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	745 177	456 212

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	662 502	372 187
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	598 122	474 794
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 033	-45 488
Kokku korrigeerimised	583 089	429 306
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 891	-115 004
Varude muutus	-245 489	-88 472
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	421 151	12 123
Kokku rahavood äritegevusest	1 441 144	610 140
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 158 065	-150 435
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	35 629	64 583
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 005 136	-38 250
Antud laenud	-231 500	-800
Antud laenude tagasimaksed	416 567	320 273
Laekunud intressid	6 981	7 341
Laekunud dividendid	150 000	125 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 785 524	327 712
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 700 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-190 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-323 437	-221 038
Makstud intressid	-37 605	-8 663
Makstud dividendid	-300 000	-350 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-37 500	-31 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 811 458	-610 951
Kokku rahavood	-532 922	326 901
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	846 711	519 810
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-532 922	326 901
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	313 789	846 711

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2016	429 792	47 360	9 919 899	10 397 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	456 212	456 212
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-350 000	-350 000
31.12.2017	429 792	47 360	10 026 111	10 503 263
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-924 586	-924 586
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	2 897 244	2 897 244
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	429 792	47 360	11 998 769	12 475 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	745 177	745 177
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2018	429 792	47 360	10 471 288	10 948 440
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-924 586	-924 586
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 261 992	3 261 992
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	429 792	47 360	12 808 694	13 285 846

Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus

(eurodes)			Lisa nr
	2018	2017	
Rahavood äritegevusest			
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	392 847	53 858	
<i>Elimineerimine: Tasutud 2017 ja 2016.a põhivara eest</i>	<i>7 000</i>	<i>3 510</i>	
<i>Elimineerimine: Tasumata 2018 ja 2017.a põhivara eest</i>	<i>-199 356</i>	<i>-7 000</i>	

<i>Elimineerimine: Saadud laenu (kapitalirent) käibemaks</i>	64 160	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	264 651	50 368	
Varude muutus	-75 855	-108 164	
<i>Elimineerimine: Varudest põhivara arvele</i>	-137 123	-27 483	
Varude muutus	-212 978	-135 647	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 923 841	-1 600 178	
<i>Elimineerimine: saadud laenu (kapitalirent)</i>	1 236 324	1 013 017	10
<i>Elimineerimine: Varudest põhivara arvele</i>	137 123	27 483	
<i>Elimineerimine: Tasutud 2017 ja 2016.a põhivara eest</i>	-7 000	-3 510	
<i>Elimineerimine: Tasumata 2018 ja 2017.a põhivara eest</i>	199 356	7 000	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 358 038	-563 188	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	4 000 484	1 013 017	
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (kapitalirent) käibemaks</i>	-64 160	0	
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (kapitalirent)</i>	-1 236 324	-1 013 017	10
Saadud laenud	2 700 000	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2019

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JUGALA	Juhatuse liige	17.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SAMI aktsionäridele.

Arvamus

Oleme auditeerinud AS SAMI ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeauditori number 580

Auditoribüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

17.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	17.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 698 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 109 925
Kokku	12 808 694
Jaotamine	
Dividendideks	350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 458 694
Kokku	12 808 694

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	28921	6348780	57.99%	Jah
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	1425539	13.02%	Ei
Tõste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	1095485	10.01%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	904587	8.26%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	239526	2.19%	Ei
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	116199	1.06%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	83103	0.76%	Ei
Mootorsõidukite muude osade ja lisaseadmete tootmine	29321	6497	0.06%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	3907	0.04%	Ei
Haagiste, poolhaagiste ning konteinerite tootmine	29202	1450	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6709040
Faks	+372 6709039
E-posti aadress	sami@sami.ee