

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: AS SAMI

registrikood: 10078210

tänav: Tule 20

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Muud nõuded	17
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Varud	18
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 11 Materiaalne põhivara	20
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 13 Kapitalirent	21
Lisa 14 Kasutusrent	22
Lisa 15 Laenukohustused	23
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	24
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	25
Lisa 20 Aktsiakapital	25
Lisa 21 Müügitulu	26
Lisa 22 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27
Lisa 23 Turustuskulud	27
Lisa 24 Üldhalduskulud	28
Lisa 25 Muud äritulud	28
Lisa 26 Muud ärikulud	28
Lisa 27 Tööjõukulud	29
Lisa 28 Tulumaks	29
Lisa 29 Seotud osapooled	29
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus	35

Tegevusaruanne

Üldülevaade

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

AS Sami kontserni emaettevõtja on AS Sami. Kontserni kuulub 100%-line tütarettevõtja AS Otepää Metall ja viimase 100%-line tütarettevõtja AS Valga Ferrum. Käesolevas aruandes on AS Sami ja AS Sami tütarettevõtjate finantsnäitajad konsolideeritud rida-realt.

Konsolideerimisgrupi emaettevõtja AS Sami

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

- * ehitustöstukid;
- * kommunaalmasinad;
- * metsatöõmasinad;
- * vähesel määral põllumajandusmasinad;
- * allhange peamisele partnerfirmale Avanti-Tecno OY.

Tütarettevõtja AS Otepää Metall

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

AS Otepää Metalli tütarettevõtja AS Valga Ferrum

AS Valga Ferrumi põhitegevusalaks on metalltoodete valmistamine. Põhiliseks toodangu artikliks on kopad, sahad, liivapuisturid, lumekoristusmasinad ja muud traktorite rippseadmed.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte konsolideeritud müügitulu oli 12,1 miljonit eurot (2012: 12,6 miljonit eurot) ehk 4,2% väiksem kui 2012. aastal. Müügitulust toodangu müük välisurgudele oli 9,0 miljonit eurot (2012: 9,9 miljonit eurot), vähenedes aastaga 9,3% (2012 kasv 11,4%). Eestis müüdi toodangut 3,1 miljoni euro eest (2012: 2,7 miljonit eurot) ehk 14,8% rohkem kui 2012. aastal.

Geograafiliste piirkondade kaupa müügitulu		
Osatähtsus müügitulus		
	2013	2012
Soome	53,77%	56,78%
Eesti	25,48%	21,24%
Rootsi	14,72%	16,23%
Norra	4,46%	4,64%
Läti	1%	0,55%
Leedu	0,36%	0,44%

Brutokasum oli 1,7 miljonit eurot (2012: 2,3 miljonit eurot). Turustuskulud olid 0,20 miljonit eurot (2012: 0,18 miljonit eurot) ja üldhalduskulud 0,44 miljonit eurot (2012: 0,46 miljonit eurot). Kontserni 2013. aasta kulum oli 0,45 miljonit eurot (2012: 0,38 eurot). Kontserni 2013. aasta puhaskasumiks kujunes 1,01 miljonit eurot (2012: 1,58 miljonit eurot), vähenedes aastaga 35,8% (2012: vähenemine 18,7%).

Grupi olulised suhtarvud	2013	2012	Suhtarvude arvutamise metoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	-4,2%	12,90%	Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu - 1
Käibe ärirentaablus	9,0%	13,1%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaablus	8,4%	12,5%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentaablus ROA	9,2%	15,9%	Puhaskasum / Keskmised varad * 100
Omakapitali rentaablus ROE	10,5%	18,2%	Puhaskasum / Keskmise omakapital * 100

Omakapitali osatähtsus	86,6%	89,0%	Omakapital / Koguvaram * 100
Maksevõime kordaja	4,82	5,99	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	2,57	3,15	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustused
Nõuete käibevälde (päeva)	47,3	47,9	Keskmsed nõuded ostjatele / (Müügitulu / 365)
Makseperiood (päeva)	25,3	28,6	Keskmsed kohustused tarnijatele / (Müüdü toodangu kulu / 365)

Emaettevõtja olulised suhtarvud	2013	2012	Suhtarvude arvutamise meetodika
Müügitulude juurdekasv	1,3%	1,3%	Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu - 1
Käibe ärirentaablus	8,1%	13,6%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhaskasum	7,6%	15,4%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvaramu rentaablus ROA	7,6%	17,0%	Puhaskasum / Keskmsed varad * 100
Omakapitali rentaablus ROE	8,5%	18,9%	Puhaskasum / Keskmine omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	88,2%	90,7%	Omakapital / Koguvaram * 100
Maksevõime kordaja	5,11	6,30	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	2,73	3,45	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustused
Nõuete käibevälde (päeva)	51,4	53,2	Keskmsed nõuded ostjatele / (Müügitulu / 365)
Makseperiood (päeva)	24,8	23,8	Keskmsed kohustused tarnijatele / (Müüdü toodangu kulu / 365)

Investeeringud

Investeeringud moodustasid 2013. aastal kontsernis kokku 1,55 miljonit eurot (2012: 0,83 miljonit eurot).

2013. aasta suurimaks investeeringuks kujunes uue tootmishoonete kompleksi ost Sael. Koheselt alustati ühe tootmishoone renoveerimist, et leida juurde lisa rentnike vabadele kontori ja tootmispindadele. 2013. aasta soojustati Sami toodete koostehall ja vahetati aknad. Renoveeriti täielikult kontorihoone esimene korrus, küttesüsteem ja välissoojustus. Kasesalu tänava tootmisüksuses soojustati viihalli otsaseinad ja vahetati aknad.

Soetati mitmeid uusi ja vajalikke tootmisvahendeid - kaks uut Haas töötlemiskeskust VF3 ja VF12 ning uus treikeskus Haas SL20. Jätkati tootmisprogrammi Epicor juurutamist.

2014. aasta suurimaks investeeringuks on plaanis uue tootmishalli renoveerimine ja juurdeehitus Kasesalu tootmisüksuses, mis loob ca 1 200m² lisa tootmispinda ja lahendab sealse ruumikitsikuse ning annab võimaluse laienemiseks. Seoses laienemisega on plaan muuta ka tootmisvahendite paigutusi, luues sellega loogilisema ja efektiivsema tootmisvoo. Tule 20 üksuses laiendatakse parklat ja on plaan rajada müügihalli ette näidiste müügiplats. Asfalteerime territooriumil oleva laoplati ja rajame sinna ca 900m² suuruse PVC laohalli valmistoodete ja müügitoodete kaitsmiseks ilmastiku eest. Jätkuvalt investeerime hoonete soojapidavusse ja küttesüsteemi täiustamisse ja ka seadmepergi uuendamine.

Arendustegevus

2013. aastal lisandus mitmeid uusi tooteid ning ka tootegruppe. Edendasime pidevalt koostööd tütarettevõtetega.

2014. aasta täiendamine ja parandamine olemasolevaid omatooteid, et olla konkurentsivõimeline olemasolevatel müügiturgudel. Planeeritud on tootmisprogrammi Epicor lõplik käivitamine sügisel 2014.

Personal

Kvalifitseeritud tööjõu vajadus on jätkuv ning ettevõtte otsib ja koolitab järjepidevalt uusi spetsialiste. Jätkuvalt on vajadus CNC-pinkide spetsialistide järele. Kontori personal püsis suures plaanis samana. Seoses mahtude kasvamisega Eesti müügiakonnas on plaan suurendada osakonna töötajate arvu tagamaks pakutavate toodete ja teenuste piisav kättesaadavust ja olemasolu.

Kontserni keskmine töötajate arv 2013. aastal oli 139 töötajat (2012: 138 töötajat) ning nende töötasude kogusumma oli 2,33 miljonit eurot (2012: 2,29 miljonit eurot). Emaettevõtjal oli keskmine töötajate arv 86 töötajat (2012: 83 töötajat) ning nende töötasude kogusumma oli 1,63 miljonit eurot (2012: 1,56 miljonit eurot). Juhataste ja nõukogu liikmetele eraldi tasusid ei makstud ja soodustusi ette nähtud ei ole. Tegev- ja kõrgem juhtkonna töötasud kokku olid 0,11 miljonit eurot (2012: 0,10 miljonit eurot), sealhulgas emaettevõtja tegev- ja kõrgem

juhtkonna töötasud oli 0,06 miljonit eurot (2012: 0,06 miljonit eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013. aasta tulemus oli planeeritult stabiilne - müügimahtude kasv oli kergelt negatiivne ning rentaablus kergelt allpool prognoositut. Seda põhjustasid ja võimaldasid ettevõtte valmisolek tootismahu kasvuks (tootmisvõimsuse võimendus) ning positsioon välisturgudel. Rentaablus kahanes tänu sisendite kiirele hinnatõusule. Koostöö tütarettevõtetega mõjutas jätkuvalt positiivselt AS-i Sami müüki.

2014. aasta tootmise eesmärkideks on jätkuvalt tootmise parem planeerimine, parema efektiivsuse tagamine läbi töötajate koolituse ning uue ja kaasaegse seadmepargi. Tuleva aasta peamiseks märgusõnaks ja prioriteediks on tootmise efektiivsuse tõstmine, kvalifitseeritud tööjõu kaasamine, uue tootmisprogrammi edukas kasutusele võtmine.

2014. aastal pöörab AS Sami jätkuvalt suurt tähelepanu kasvavate sisendite hinnatõusule (ostutooted, metall, kütus, elekter jne.). Suur surve on siiani personali palgatõusul ja energia hinnatõusul. Probleemiks on pidev kvalifitseeritud töötajate nappus, mis tähendab, et enam tähelepanu tuleb pöörata töötajate koolitamisele.

Planeeritud tütarettevõtjate jätkuv toetamine kasutades AS Sami varasemaid kogemusi tootmise planeerimise kui ka müügitöö vallas.

AS Sami 2014. aasta prognoositav müügitulu kasv on minimaalne, kuna majanduskeskkond on jätkuvalt ebastabiilne ning mitmetel turgudel olukord ebakindel. Antud olukorras oleks müügitulu taseme säilitamine hea näitaja, kuid võimalik on kerge kasv 3-4%. Uuelt aastalt ootame jällegi stabiilset ning kontrollitud arengut, mis annab võimalused keskenduda sisemiste protsesside täiustamisele. Vaatamata kulude kasvule loodame säilitada rentaabluse ca 10%, mis on saavutatav vaid läbi efektiivsema ja paremini planeeritud tootmise, pideva kulude kontrolli ja jõulise turunduse ning tootearendusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 989 804	1 704 935	2
Nõuded ja ettemaksed	1 625 441	1 797 290	3
Varud	3 158 977	3 152 420	9
Kokku käibevara	6 774 222	6 654 645	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	28 196	31 190	8
Nõuded ja ettemaksed	19 069	18 229	3
Kinnisvarainvesteeringud	998 136	418 292	10
Materiaalne põhivara	3 746 645	3 260 718	11
Immateriaalne põhivara	29 521	36 090	12
Kokku põhivara	4 821 567	3 764 519	
Kokku varad	11 595 789	10 419 164	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	267 347	114 102	15
Võlad ja ettemaksed	1 136 951	996 930	16
Kokku lühiajalised kohustused	1 404 298	1 111 032	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	154 259	35 655	15
Kokku pikaajalised kohustused	154 259	35 655	
Kokku kohustused	1 558 557	1 146 687	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	458 445	473 600	20
Oma aktsiad	0	-78 000	
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 516 672	7 248 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 014 755	1 580 765	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	10 037 232	9 272 477	
Kokku omakapital	10 037 232	9 272 477	
Kokku kohustused ja omakapital	11 595 789	10 419 164	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	12 112 718	12 637 604	21
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 412 793	-10 386 143	22
Brutokasum (-kahjum)	1 699 925	2 251 461	
Turustuskulud	-199 497	-176 408	23
Üldhalduskulud	-440 951	-462 131	24
Muud äritulud	28 563	47 423	25
Muud ärikulud	-3 728	-6 002	26
Ärikasum (kahjum)	1 084 312	1 654 343	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 994	-1 810	8
Intressikulud	-10 276	-4 291	
Muud finantstulud ja -kulud	10 169	12 270	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 081 211	1 660 512	
Tulumaks	-66 456	-79 747	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 014 755	1 580 765	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 014 755	1 580 765	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 084 312	1 654 343	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	454 257	382 853	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-23 683	-40 729	25
Kokku korrigeerimised	430 574	342 124	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	172 577	59 848	
Varude muutus	-6 557	-186 955	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	133 755	-306 492	34
Makstud intressid	-9 488	-3 794	
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-79 747	28
Kokku rahavood äritegevusest	1 738 717	1 479 327	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-519 531	-554 499	34
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	33 900	52 631	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-624 160	-31 000	34
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	28 333	133 000	10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-33 000	
Antud laenud	-5 300	-43 229	
Antud laenude tagasimaksed	4 456	88 267	34
Laekunud intressid	9 445	12 083	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 072 857	-375 747	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 974	42 613	34
Saadud laenude tagasimaksed	-93 943	-69 269	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-171 447	-54 235	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-78 000	20
Makstud dividendid	-144 575	-173 490	34
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-380 991	-332 381	
Kokku rahavood	284 869	771 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 704 935	933 736	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	284 869	771 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 989 804	1 704 935	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	473 600	0	47 295	7 548 817	8 069 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 580 765	1 580 765
Makstud dividendid	0	0	0	-300 000	-300 000
Muutused reservides	0	0	65	-65	0
Muud muutused omakapitalis	0	-78 000	0	0	-78 000
31.12.2012	473 600	-78 000	47 360	8 829 517	9 272 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 014 755	1 014 755
Makstud dividendid	0	0	0	-250 000	-250 000
Muud muutused omakapitalis	-15 155	78 000	0	-62 845	0
31.12.2013	458 445	0	47 360	9 531 427	10 037 232

Täpsem informatsioon aktiivkapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 18, 20, 28.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sami 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida kirjeldatakse alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Sami(emaettevõtja) ning tema tütarettevõtja AS Otepää Metall ja viimase tütarettevõtja AS Valga Ferrum finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses taksonoomianõuete muutustega on muudetud informatsiooni esitusviisi bilansis tütar-ja sidusettevõtete kajastamisel -investeeringuid tütar-ja sidusettevõtetesse, mida kajastati varasemalt bilansis "Finantsinvesteeringute" kirje koosseisus, kajastatakse 2013.a. aastaaruandes eraldi bilansikirjel "Investeeringud tütar -ja sidusettevõtjatesse". Andmete võrreldavuse tagamiseks on vastavalt korrigeeritud ka eelmise perioodi võrreldavaid arvnäitajaid. Eelkirjeldatud korrigeerimised ei avalda mõju 2012. a. puhaskasumile.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja AS Sami kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajaid. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate 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, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, 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 ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid (deposiite) ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtjat, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolliall olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes 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 tulusid 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, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõttena, ühisettevõttena 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 investeeringu 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, kohustuste ja tingimuslike kohustuste 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. Edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringut sidusettevõttesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

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. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu.

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 akumuleeritud 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 objektil 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Materiaalne põhivara tuleb kajastada bilansis lahutades soetusmaksumusest akumuleeritud kulumi ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega üle 650 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 kulumi.

Kontsern kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvustusmeetodi ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvutuse vastavus põhivara tööea ja kasutamise. Amortisatsiooninorm määratakse igale üksikule põhivarale eraldi lähtudes vara kasulikust tööeas ning tema kasutamiskiirusest. 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 mittemonetaarne 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Firmaväärtust amortiseeritakse alates 01.01.2013, enne seda firmaväärtust ei amortiseeritud vaid viidi läbi vara väärtuse languse test.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 30
Transpordivahendid	3 - 10
Muu materiaalne põhivara	3 - 10
Immateriaalne põhivara	2 - 10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 - 10
Muud masinad ja seadmed	3 - 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, 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, 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.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustuste bilansiline maksumus ei erine oluliselt nende õiglasest väärtusest ehk summast, mille eest on võimalik vahetada neid kohustusi teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahel. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis tulevikus võivad teatud tingimustel muutuda kohustusteks, on avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Kontsern on lähtunud kuni 31.12.2012 sihtfinantseerimiste kajastamisel netomeetodist.

Sihtfinantseerimist kajastatati tuluna nendes perioodides, millal leidsid aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine oli mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadi eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastati tuluna perioodis millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastatud tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatati aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võeti sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel jälgiti tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatati saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendide tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info sellest avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Konsolideeritud AS Sami aruandes seotud osapooled on:

- a) tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- b) sidusettevõtja;
- c) tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all oleva ettevõtjad.

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 kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 085	5 968
Arvelduskontod	1 386 719	64 553
Tähtajalised hoiused	600 000	1 144 277
Deposiidid kuni 3 kuud	0	490 137
Kokku raha	1 989 804	1 704 935

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 466 786	1 466 786	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 466 786	1 466 786	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112 391	112 391	0	0	5
Muud nõuded	26 504	7 435	19 069	0	6
Laenunõuded	21 424	2 355	19 069	0	
Intressinõuded	911	911	0	0	
Viitlaekumised	4 169	4 169	0	0	
Ettemaksed	38 829	38 829	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 109	1 109	0	0	
Muud makstud ettemaksed	37 720	37 720	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 644 510	1 625 441	19 069		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 673 130	1 673 130	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 673 573	1 673 573	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-443	-443	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116 246	116 246	0	0	5
Muud nõuded	20 816	2 587	18 229	0	6
Laenunõuded	20 580	2 351	18 229	0	
Intressinõuded	187	187	0	0	
Viitlaekumised	49	49	0	0	
Ettemaksed	5 327	5 327	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 294	5 294	0	0	
Muud makstud ettemaksed	33	33	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 815 519	1 797 290	18 229	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 466 786	1 673 573	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-443	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 466 786	1 673 130	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-443	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-443	22
Lootusetuks tunnistatud nõuded	443	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-443	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	76	0	26 705
Käibemaks	112 391	1 765	116 246	0
Üksikisiku tulumaks	0	52 020	0	46 045
Sotsiaalmaks	0	95 354	0	92 467
Kohustuslik kogumispension	0	4 266	0	3 815
Töötuskindlustusmaksed	0	7 667	0	8 944
Intress	0	0	0	448
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112 391	161 148	116 246	178 424

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	21 424	2 355	19 069	0				
Laenunõue sidusettevõtjalt	18 229	0	18 229	0	5%	EUR	01.10.2017	29
Laenunõue	600	600	0	0	4%	EUR	08.05.2014	
Laenunõue	2 595	1 755	840	0	4%	EUR	31.12.2015	
Intressinõuded	911	911	0	0				29
Viitlaekumised	4 169	4 169	0	0				
Viitlaekumised	1 190	1 190	0	0				
Muud nõuded	2 979	2 979	0	0				
Kokku muud nõuded	26 504	7 435	19 069	0				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	20 580	2 351	18 229	0				
Laenunõue sidusettevõtjalt	18 229	0	18 229	0	5%	EUR	01.10.2017	29
Laenunõuded	2 291	2 291	0	0	2%	EUR	31.12.2013	
Laenunõuded	60	60	0	0	2%	EUR	31.12.2013	
Intressinõuded	187	187	0	0				29
Viitlaekumised	49	49	0	0				
Muud nõuded	49	49	0	0				
Kokku muud nõuded	20 816	2 587	18 229	0				

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10440415	AS Otepää Metall	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100
10084251	AS Valga Ferrum	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
AS Otepää Metall	889 086	0	0	0	0	0	889 086
Kokku	889 086	0	0	0	0	0	889 086

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 (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12270012	OÜ Kardispordi Arendamise	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OÜ Kardispordi Arendamise	31 190	0	0	0	-2 994	28 196
Kokku	31 190	0	0	0	-2 994	28 196

Lisa 9 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 404 311	1 319 522	
Lõpetamata toodang	239 413	278 696	
Valmistoodang	706 884	907 309	
Müügiks ostetud kaubad	787 809	619 482	
Kaubad realisatsioonis	20 560	27 411	
Kokku varud	3 158 977	3 152 420	
	2013	2012	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	353	3 488	22

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	136 199	227 000	363 199
Akumuleeritud kulum	0	-93 643	-93 643
Jääkmaksumus	136 199	133 357	269 556
Ostud ja parendused	104 000	177 000	281 000
Müügid	-95 867	-28 303	-124 170
Amortisatsioonikulu	0	-8 094	-8 094
31.12.2012			
Soetusmaksumus	144 332	375 697	520 029
Akumuleeritud kulum	0	-101 737	-101 737
Jääkmaksumus	144 332	273 960	418 292
Ostud ja parendused	0	624 160	624 160
Müügid	-26 000	0	-26 000
Amortisatsioonikulu	0	-18 316	-18 316
31.12.2013			
Soetusmaksumus	118 332	999 857	1 118 189
Akumuleeritud kulum	0	-120 053	-120 053
Jääkmaksumus	118 332	879 804	998 136

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 038	5 104
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-16 992	-3 560
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	28 333	133 000

AS Sami kajastab kinnisvara bilansis soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Juhatus on seisukohal, et AS Sami kogu kinnisvara väärtus ei ole kindlasti langenud ja ei pea vajalikuks teha täiendavaid kulutusi kinnisvara õiglase väärtuse määramiseks. Igasugune hindamine on siiski alati subjektiivne ja ka erinevatelt hindajatelt saadud hinnangud erinevad. AS Sami praeguses majandussituatsioonis ja omanike ringi puhul on sellised kulud ebavajalikud.

Lisa 11 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2011											
Soetusmaksumus	223 329	2 216 123	252 064	36 092	2 107 709	2 395 865	26 194	0	5 452	5 452	4 866 963
Akumuleeritud kulum	0	-702 401	-159 895	-28 380	-864 135	-1 052 410	-12 897	0	0	0	-1 767 708
Jääkmaksumus	223 329	1 513 722	92 169	7 712	1 243 574	1 343 455	13 297	0	5 452	5 452	3 099 255
Ostud ja parendused	0	95 366	157 449	4 693	147 496	309 638	1 902	0	143 748	143 748	550 654
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		95 366						0	0	0	95 366
Muud ostud ja parendused			157 449	4 693	147 496	309 638	1 902	0	143 748	143 748	455 288
Amortisatsioonikulu	0	-82 507	-53 828	-3 764	-223 716	-281 308	-4 644	0	0	0	-368 459
Müügid	0	0	-16 025	0	-4 707	-20 732	0	0	0	0	-20 732
Ümberklassifitseerimised	0	16 766	0	0	59 635	59 635	4 409	0	-80 810	-80 810	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	16 766	0	0	59 635	59 635	4 409	0	-80 810	-80 810	0
31.12.2012											
Soetusmaksumus	223 329	2 328 255	332 563	40 785	2 241 534	2 614 882	32 084	0	68 390	68 390	5 266 940
Akumuleeritud kulum	0	-784 908	-152 798	-32 144	-1 019 252	-1 204 194	-17 120	0	0	0	-2 006 222
Jääkmaksumus	223 329	1 543 347	179 765	8 641	1 222 282	1 410 688	14 964	0	68 390	68 390	3 260 718
Ostud ja parendused	30 000	295 371	19 262	4 752	469 738	493 752	7 947	1 858	97 284	99 142	926 212
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	30 000	295 371						0	0	0	325 371
Muud ostud ja parendused			19 262	4 752	469 738	493 752	7 947	1 858	97 284	99 142	600 841
Amortisatsioonikulu	0	-89 490	-60 198	-4 516	-268 123	-332 837	-5 408	0	0		-427 735
Müügid	0	0	-12 550	0	0	-12 550	0	0	0		-12 550
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	99 741	99 741	0	0	-99 741	-99 741	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	99 741	99 741	0	0	-99 741	-99 741	0
31.12.2013											
Soetusmaksumus	253 329	2 623 626	330 618	45 537	2 780 349	3 156 504	39 156	1 858	65 933	67 791	6 140 406
Akumuleeritud kulum	0	-874 398	-204 339	-36 660	-1 256 711	-1 497 710	-21 653	0	0	0	-2 393 761
Jääkmaksumus	253 329	1 749 228	126 279	8 877	1 523 638	1 658 794	17 503	1 858	65 933	67 791	3 746 645

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	33 900	52 631
Transpordivahendid	25 633	40 531
Muud masinad ja seadmed	8 267	12 100
Kokku	33 900	52 631

Põhivara liikumise tabelis ei avaldata liikumistena nulli amortiseerunud põhivara mahakandmist, vaid näidatakse perioodi lõpus

soetusmaksumus ja kulum väiksemana võrsetes osades.

Ülevaade 2013. aastal põhivarade mahakandmisest (maha on kantud kasutamiskõlbmatuks muutunud vara):

	soetusmaksumus	akumuleeritud kulum
Masinad ja seadmed	30 273 eur	-30 273 eur
Muu materiaalne põhivara	875 eur	-875 eur
Kokku	31 148 eur	-31 148 eur

Samades summades on ka põhivara kulumi mahakandmine.

Lisa 12 Immateriaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	18 440	29 100	47 540
Akumuleeritud kulum	0	-5 150	-5 150
Jääkmaksumus	18 440	23 950	42 390
Amortisatsioonikulu	0	-6 300	-6 300
31.12.2012			
Soetusmaksumus	18 440	29 100	47 540
Akumuleeritud kulum	0	-11 450	-11 450
Jääkmaksumus	18 440	17 650	36 090
Ostud ja parendused	0	1 637	1 637
Amortisatsioonikulu	-1 844	-6 362	-8 206
31.12.2013			
Soetusmaksumus	18 440	30 737	49 177
Akumuleeritud kulum	-1 844	-17 812	-19 656
Jääkmaksumus	16 596	12 925	29 521

Lisa 13 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent seadmele	65 572	26 736	38 836	0	2,07%	EUR	28.05.2016	
Kapitalirent seadmele	104 867	42 765	62 102	0	2,05%	EUR	28.05.2016	
Kapitalirent seadmele	88 872	42 232	46 640	0	2,09%	EUR	28.10.2016	
Kapitalirent seadmele	25 980	25 980	0	0	2,91%	EUR	22.12.2014	
Kapitalirent sõiduautole	9 559	2 878	6 681	0	3,15%	EUR	28.01.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	294 850	140 591	154 259					15

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent seadmele	51 105	25 014	26 091	0	2,91%	EUR	22.12.2014	
Kapitalirent sõiduautole	12 352	2 788	9 564	0	3,35%	EUR	28.01.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	63 457	27 802	35 655	0				15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinaid ja seadmeid	484 709	120 705
Kokku	484 709	120 705

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	18 038	5 104	21
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	31 000	18 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	313 297	81 749	
Kokku	313 297	81 749	

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel kinnisvarainvesteeringuid.

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrendikulu	22 142	15 809	22,24
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	4 998	1 062	
1-5 aasta jooksul	6 248	0	

Kasutusrendis on sõiduauto.

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud isikult	126 756	126 756			2%	EUR	31.12.2014	29
Lühiajalised laenud kokku	126 756	126 756						
Kapitalirendikohustused kokku	294 850	140 591	154 259					13
Laenukohustused kokku	421 606	267 347	154 259					
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud isikult	86 300	86 300			2%	EUR	31.12.2013	29
Lühiajalised laenud kokku	86 300	86 300						
Kapitalirendikohustused kokku	63 457	27 802	35 655	0				13
Laenukohustused kokku	149 757	114 102	35 655	0				

Laenude tagatised (lisa 17)

1. Kommertspant vallasvarale summas 127 823 eurot.
2. Hüpoteek kinnistule summas 104 000 eurot.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	797 549	797 549	0	0	
Võlad töövõtjatele	176 452	176 452	0	0	17
Maksuvõlad	161 148	161 148	0	0	5
Muud võlad	1 796	1 796	0	0	
Intressivõlad	1 796	1 796	0	0	29
Saadud ettemaksed	6	6	0	0	
Muud saadud ettemaksed	6	6	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 136 951	1 136 951	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	647 346	647 346	0	0	
Võlad töövõtjatele	170 136	170 136	0	0	17
Maksuvõlad	178 424	178 424	0	0	5
Muud võlad	1 024	1 024	0	0	
Intressivõlad	1 008	1 008	0	0	29
Muud viitvõlad	16	16	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	996 930	996 930	0	0	

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	106 729	102 873
Puhkusetasude kohustus	69 723	67 263
Kokku võlad töövõtjatele	176 452	170 136

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 529 827	6 975 318
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 001 600	1 854 199
Kokku tingimuslikud kohustused	9 531 427	8 829 517

Kontsernil on seisuga 31.12.2013 järgmised hüpoteegilepingud:

1. AS Sami on sõlminud Hansapangaga hüpoteegi seadmise lepingu, millega on seatud hüpoteek AS Samile kuuluvale kinnistule asukohaga Tule tn.20, Saue linn summas 536 858 eurot. Leping on tähtajatu ja võimaldab vajaduse tekkimisel saada kiiresti arvelduskrediiti.
2. AS Valga Ferrum kommertsipant vallasvarale summas 127 823 eurot (lisa 15).
3. AS Valga Ferrum hüpoteek kinnistule summas 104 000 eurot (lisa 15).

Lisa 19 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2013		2012	
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Eksportiturunduse toetus - EAS	0	0	0	13 172
Palgatoetus - Eesti Töötukassa	0	0	997	711
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	997	13 883
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	997	13 883

Seoses EAS Eksportiturunduse toetuse "AS Sami ekspordiplaan" mitte nõuetekohase täitmise puhul, kuulus tagastamisele 2012. aastal 13 172 eurot.

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	458 445	473 600
Aktsiate arv (tk)	71 632	74 000
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Vastavalt aktsionäride üldkoosoleku otsusele 17.05.2012 ja aktsionäri soovile aktsiaid võõrandada otsustati osta aktsionäri aktsiad 2 368 tk, makstes nende eest 78 000 eurot. 2013. aastal tühistati 2 368 omaaktsiat nimiväärtusega 15 155 eur.

Kontserni emaettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2013 koosneb 71 632 lihtaktsiast nimiväärtusega 6,40 eurot (seisuga 31.12.2012: 6,40 eurot), mille eest on täielikult tasutud.

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 086 713	2 684 553	
Soome	6 513 047	7 175 618	
Rootsi	1 782 635	2 050 611	
Läti	120 790	69 043	
Leedu	43 686	55 877	
Ungari	15 500	0	
Saksamaa	7 099	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	7 003	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 569 470	12 042 705	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	540 288	586 344	
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 960	8 555	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	543 248	594 899	
Kokku müügitulu	12 112 718	12 637 604	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Masinaehituslik toomine	8 614 357	9 840 813	
Kaupade, materjalide, teenustemüük	3 471 651	2 775 701	
Ruumide rent	18 038	5 104	14
Muud	8 672	15 986	
Kokku müügitulu	12 112 718	12 637 604	

Lisa 22 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	5 180 424	6 436 863	
Varude allahindlus ja mahakandmine	353	3 488	9
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 822 083	653 559	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	3 846	
Energia	281 483	272 809	
Elektrienergia	159 602	150 406	
Soojusenergia	83 016	54 254	
Kütus	38 865	68 149	
Alltöövõtutööd	152 147	126 873	
Transpordikulud	56 515	56 322	
Üür ja rent	16 434	10 471	14
Mitmesugused bürookulud	5 988	4 500	
Uurimis- ja arengukulud	900	175	
Koolituskulud	401	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	443	4
Tööjõukulud	2 082 087	2 036 590	27
Amortisatsioonikulu	447 390	377 583	10,11,12
Vesi ja kanalisatsioon	4 855	5 223	
Remondi ja korrashoiukulud	219 633	220 463	
Väikevarade ost ja remont	38 332	60 028	
Muud	103 768	116 907	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10 412 793	10 386 143	

Lisa 23 Turustuskulud (eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	130 499	142 070
Mitmesugused bürookulud	65 046	30 519
Muud	3 952	3 819
Kokku turustuskulud	199 497	176 408

Lisa 24 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	5 708	5 338	14
Energia	7 306	9 573	
Elektrienergia	0	1 753	
Soojusenergia	4 549	3 009	
Kütus	2 757	4 811	
Transpordikulud	3 267	4 416	
Mitmesugused bürookulud	128 896	141 897	
Uurimis- ja arengukulud	13 242	10 761	
Lähetuskulud	7 793	9 350	
Koolituskulud	5 182	3 328	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 448	2 469	
Tööjõukulud	251 827	254 155	27
Amortisatsioonikulu	6 867	5 270	10,11,12
Muud	6 415	15 574	
Kokku üldhalduskulud	440 951	462 131	

Lisa 25 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	2 333	8 830
Kasum materiaalse põhivara müügist	21 350	31 899
Kasum valuutakursi muutustest	512	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 507	2 078
Kasum kreditoorsevõla mahakandmisest	0	4 525
Muud	861	91
Kokku muud äritulud	28 563	47 423

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	18	475
Muud	3 710	5 527
Kokku muud ärikulud	3 728	6 002

Lisa 27 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	1 741 162	1 717 221	
Sotsiaalmaksud	592 752	573 524	
Kokku tööjõukulud	2 333 914	2 290 745	22,24
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	139	138	

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	250 000	66 456	300 000	79 747
Kokku	250 000	66 456	300 000	79 747

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	19 140	0	18 416	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	128 552	0	87 308

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	105 425	64 969
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 515	0	0	0	0	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	10 195	28 229	10 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	318 510	98 000	0	0	126 510	69 269

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	106 733	104 892

Lühiajalist laenu saadi 105 425 eurot (2012: 126 510 eurot). Lühiajalise laenu saldo 31.12.2013 126 756 eurot (2012: saldo 86 300 eurot). Intressivõla saldo 31.12.2013 seisuga oli 1 796 eurot (31.12.2012: 1 008 eurot)(lisa 16). Intresse on arvestatud 2013. aastal 1 796 eurot (2012: 1 008 eurot). Saadud lühiajalise laenu intressimäär on 2%.

Lühiajalist laenu anti 0 eurot (2012: 28 229 eurot). Intresse on arvestatud 2013. aastal 911 eurot (2012: 206 eurot) (lisa 6). Lühiajaline laen on antud intressimääraga 5%.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ei antud.

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

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 439 153	1 394 995
Nõuded ja ettemaksed	1 663 306	1 824 353
Varud	2 699 552	2 658 210
Kokku käibevara	5 802 011	5 877 558
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	922 086	922 086
Nõuded ja ettemaksed	18 229	18 229
Kinnisvarainvesteeringud	993 726	413 882
Materiaalne põhivara	3 135 356	2 745 179
Immateriaalne põhivara	11 663	17 650
Kokku põhivara	5 081 060	4 117 026
Kokku varad	10 883 071	9 994 584
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	238 489	86 300
Võlad ja ettemaksed	896 408	846 688
Kokku lühiajalised kohustused	1 134 897	932 988
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	147 578	0
Kokku pikaajalised kohustused	147 578	0
Kokku kohustused	1 282 475	932 988
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	458 445	473 600
Oma aktsiad	0	-78 000
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 305 791	7 035 271
Aruandeaasta kasum (kahjum)	789 000	1 583 365
Kokku omakapital	9 600 596	9 061 596
Kokku kohustused ja omakapital	10 883 071	9 994 584

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	10 395 401	10 258 031
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 069 381	-8 389 727
Brutokasum (-kahjum)	1 326 020	1 868 304
Turustuskulud	-199 497	-176 408
Üldhalduskulud	-300 411	-333 238
Muud äritulud	24 293	41 395
Muud ärikulud	-3 567	-3 628
Kokku ärikasum (-kahjum)	846 838	1 396 425
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	200 000
Intressikulud	-5 533	-1 276
Muud finantstulud ja -kulud	14 151	14 798
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	855 456	1 609 947
Tulumaks	-66 456	-26 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	789 000	1 583 365

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	846 838	1 396 425
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	347 188	300 347
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-21 368	-39 317
Muud korrigeerimised	0	65 934
Kokku korrigeerimised	325 820	326 964
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	185 317	-125 763
Varude muutus	-41 342	-269 484
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 454	-110 350
Makstud intressid	-4 745	-779
Makstud ettevõtte tulumaks	-66 456	-26 582
Kokku rahavood äritegevusest	1 288 886	1 190 431
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-343 443	-335 080
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	57 734	73 371
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-624 160	-31 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	28 333	133 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-250 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-33 000
Antud laenud	-24 000	-194 229
Antud laenude tagasimaksed	0	133 528
Laekunud intressid	13 881	13 791
Laekunud dividendid	0	200 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	145 262
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-891 655	-144 357
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-64 969	-69 269
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-143 529	0
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-78 000
Makstud dividendid	-144 575	-173 490
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-353 073	-320 759
Kokku rahavood	44 158	725 315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 394 995	669 680
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 158	725 315
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 439 153	1 394 995

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Oma aksiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	473 600	0	47 295	7 174 699	7 695 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 583 365	1 583 365
Makstud dividendid	0	0	0	-300 000	-300 000
Muutused reservides	0	0	65	-65	0
Muud muutused omakapitalis	0	-78 000	0	160 637	82 637
31.12.2012	473 600	-78 000	47 360	8 618 636	9 061 596
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-922 086	-922 086
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 132 967	1 132 967
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	473 600	-78 000	47 360	8 829 517	9 272 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	789 000	789 000
Makstud dividendid	0	0	0	-250 000	-250 000
Muud muutused omakapitalis	-15 155	78 000	0	-62 845	0
31.12.2013	458 445	0	47 360	9 094 791	9 600 596
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-922 086	-922 086
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 358 722	1 358 722
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	458 445		47 360	9 531 427	10 037 232

Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus			
(eurodes)			
	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	139 233	-310 337	
<i>Elimineerimine: Tasumata 2013. a põhivara eest</i>	-5 478	0	
<i>Elimineerimine: Tasutud 2011. a põhivara eest</i>	0	3 845	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	133 755	-306 492	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-927 849	-550 654	11,12
<i>Elimineerimine: Tasumata 2013. a põhivara eest</i>	5 478	0	
<i>Elimineerimine: Tasutud 2011. a põhivara eest</i>	0	-3 845	
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (kapitalirent)</i>	402 840	0	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-519 531	-554 499	
Tasutud kinnisvarainvesteeringu soetamisel	-624 160	-281 000	10
<i>Elimineerimine: Tasutud kinnisvaraga antud lühiajalist laenu</i>	0	250 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringu soetamisel	-624 160	-31 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 456	338 267	
<i>Elimineerimine: Tasutud kinnisvaraga antud lühiajalist laenu</i>	0	-250 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 456	88 267	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	537 239	169 123	
<i>Elimineerimine: Makstud dividendid</i>	-105 425	-126 510	
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (kapitalirent)</i>	-402 840	0	
Saadud laenud	28 974	42 613	
Makstud dividendid	-250 000	-300 000	28
<i>Elimineerimine: Saadud laenud</i>	105 425	126 510	
Makstud dividendid	-144 575	-173 490	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2014

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JUGALA	Juhatuseliige	30.05.2014
UUTO JUGALA	Juhatuseliige	23.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SAMI aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS SAMI ja tema tütarettevõtjate (kontsern) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 35 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja AS SAMI finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42c, 12915 Tallinn

30.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	30.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 516 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 014 755
Kokku	9 531 427
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 231 427
Kokku	9 531 427

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 516 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 014 755
Kokku	9 531 427
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 231 427
Kokku	9 531 427

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	6809494	65.50%	Jah
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	3121357	30.03%	Ei
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	339868	3.27%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	57370	0.55%	Ei
Masinate ja seadmete remont	33121	22127	0.21%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18038	0.17%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	14105	0.14%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	4370	0.04%	Ei

Sidevahendid

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