

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osaühing SAME

registrikood: 10254931

tänavanimi: Same tee 3

alevik: Tabivere alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 49127

telefon: +372 7766950

faks: +372 7766951

e-posti aadress: info@same.ee

veebilehe aadress: <http://www.same.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 16 Turustuskulud	21
Lisa 17 Üldhalduskulud	22
Lisa 18 Tööjõukulud	22
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne.

Üldinfo.

OÜ Same põhitegevuseks on metsa-, teehooldus-, põllumajandusmasinate ja seadmete tootmine ja müük. Toodangu hulka kuuluvad kultivaatorid, lumepuhurid, liivapuisturid, lumesahad, murutasandusniidukid, kett-võsaniidukid, metsaveohaagised, tänavapuhastusharjad.

Äritegevuse ülevaade.

2023.a. oli OÜ SAME müügitulu 9 952,8 tuh. EUR, suurenes 2022.aastaga võrreldes 5,4 %. OÜ SAME müügitulust moodustas 94,6 % müük EÜ riikidesse ning USA-sse 5,4 % . Toodangu müük välisriikidele kasvas 14,1 % võrra. OÜ SAME brutokasumiks kujunes 1 123,3 tuh. eurot. Üldhalduskuludeks kujunes 425,3 tuh. eurot., turustuskuludeks 100,3 tuh. eurot. 2023.a. amortiseeriti põhivarasid 226,3 tuh. eurot. OÜ Same 2023.a. puhaskasum oli 547,2 tuh. eurot.

Peamised suhtarvud

	2023	2022
Käibe kasv (%)	5,44	42,80
Brutokasumimäär (%)	11,28	7,25
Kasumi kasv (%)	371,82	-56,30
Puhasrentaabilus (%)	5,50	1,23
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,66	2,41
ROA (%)	9,73	1,98
ROE (%)	13,04	3,14

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100

Brutokasumimäär (%)=(2023 brutokasum/ 2023 müügitulu*100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum 2023-puhaskasum2022)/puhaskasum 2022*100

Puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Investeeringud.

2023 aastal tegi OÜ SAME investeeringuid 197,4 tuh. euro väärtuses.

Soetati:

virnastaja 7,7 tuh.eurot, konsoolkraana 10,2 tuh.eurot, kompaktklaadur VOLVO 67,9 tuh.eurot, lintsaag 35,0 tuh. eurot ja muid seadmeid.

2023 a põhivarasi maha ei kantud.

Seotud ettevõtetest.

2023.a. müüsiime TREJON AB-le 7406,7 tuh EUR-i eest, mis oli 920,1 tuh. euro võrra rohkem kui

2022 aastal. Koostöö laabub TREJON AB-ga ladusalt.

Töötajad ja juhtkond

OÜ SAME keskmine töötajate arv 2023 majandusaastal oli 60 töötajat, 2023 a. moodustasid

ettevõtte tööjõukulud koos maksudega 2 503,9 tuh.eurot. Juhatuse ja tegevjuhtkonna palgad maksti välja sõltuvalt nende ametikohaga seotud töölepingujärgsetele palkadele.

2023.a. eest juhtimistasusid makstud ei ole ning samuti ei ole ette nähtud lepingujärgseid lahkumishüvitiisi.

Valuutakursside risk

Tehingud välistarnijate ja -klientidega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Hoida ettevõtte jätkusuutlik ja leida uusi võimalusi tellimuste voo taastumiseks. Viia lõpuni EAS projekt, jätkata tootmise automatiseerimise ja digitaliseerimisega.

2024 aastal OÜ SAME investeeringuid ei plaani.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 014 896	398 887	
Nõuded ja ettemaksed	727 043	970 292	2,3
Varud	1 810 674	2 384 287	4
Kokku käibevarad	3 552 613	3 753 466	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 974 293	1 992 233	6
Immateriaalsed põhivarad	92 024	99 430	7
Kokku põhivarad	2 066 317	2 091 663	
Kokku varad	5 618 930	5 845 129	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	293 335	350 152	8,9
Võlad ja ettemaksed	676 266	1 210 192	10
Kokku lühiajalised kohustised	969 601	1 560 344	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	264 310	399 996	8,9
Sihtfinantseerimine	190 000	190 000	11
Kokku pikaajalised kohustised	454 310	589 996	
Kokku kohustised	1 423 911	2 150 340	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	78 231	78 231	12
Ülekurss	116 926	116 926	
Kohustuslik reservkapital	7 823	7 823	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 444 870	3 375 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 169	115 969	
Kokku omakapital	4 195 019	3 694 789	
Kokku kohustised ja omakapital	5 618 930	5 845 129	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 952 837	9 439 085	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 829 526	-8 754 754	15
Brutokasum (-kahjum)	1 123 311	684 331	
Turustuskulud	-100 296	-102 847	16
Üldhalduskulud	-425 339	-408 087	17
Muud äritulud	9 944	20 138	14
Muud ärikulud	-12 362	-23 414	19
Ärikasum (kahjum)	595 258	170 121	
Intressitulud	8 882	15	
Intressikulud	-35 563	-23 676	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 673	-12 949	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	558 904	133 511	
Tulumaks	-11 735	-17 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 169	115 969	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	595 258	170 121	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	226 286	296 835	6,7
Kokku korrigeerimised	226 286	296 835	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	243 248	-391 256	
Varude muutus	573 613	314 317	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-418 595	66 434	
Makstud intressid	-45 236	-36 624	
Makstud ettevõtte tulumaks	-29 276	-14 623	
Kokku rahavood äritegevusest	1 145 298	405 204	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-133 041	-17 404	6,7
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	86 208	11
Laekunud intressid	8 882	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-124 159	68 818	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	110 206	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-365 373	-254 684	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 236	-28 771	8
Makstud dividendid	-144 727	-67 346	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-405 130	-350 801	
Kokku rahavood	616 009	123 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	398 887	275 666	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	616 009	123 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 014 896	398 887	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	78 231	116 926	7 823	3 473 629	3 676 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)				115 969	115 969
Väljakuulutatud dividendid				-97 789	-97 789
31.12.2022	78 231	116 926	7 823	3 491 809	3 694 789
Aruandeaasta kasum (kahjum)				547 169	547 169
Väljakuulutatud dividendid				-46 939	-46 939
31.12.2023	78 231	116 926	7 823	3 992 039	4 195 019

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ SAME 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ SAME kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2023 ja lõppes 31. detsembril 2023. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 aastal on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursside alusel. Välisvaluutatehingutest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes ärituludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üld-halduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Seoses tootmis-juhtimisprogrammi EPICOR kasutuselevõttuga ja juurutamiseprotsessi jätkumisega alates 2020 aastast arvestatakse pooltoodangut ja valmistoodangut standardhindades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, ei ole laenukasutuse kulutused lülitatud (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Maad ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised kuni 10%

Seadmed	5 - 17%
Sõidukid	25 - 33%
Muu inventar	33 - 50%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalse põhivara objekt kajastatakse bilansis ainult juhul kui:

- (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav. Immateriaalse põhivara objekti puhul, mis on ostetud eraldi ettevõttevälise osapoole käest või omandatud äriühenduste käigus, kehtib eeldus, et nende soetamise hetkel on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu. Majanduslik kasu võib väljenduda ka kulude kokkuhoius.

Immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga. Juhul kui immateriaalne vara on tekkinud lepingulistest vm õigustest, ei ole vara kasulik eluiga pikem kui nende lepinguliste õiguste kehtivus periood, kuid võib olla sellest lühem kui ettevõtte planeerib vara kasutada lühema perioodi jooksul. Kui lepingulisi õigusi saab pikendada, võib immateriaalse vara kasulik eluiga hõlmata ka pikendatavat perioodi, eeldusel, et pikendamiseks ei ole vaja teha märkimisväärsed kulutusi. Kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalsete varade kasulikkust eluiga, amortiseeritakse see vara kuni kümne aasta jooksul. SAME amortiseerib lineaarselt tootmise juhtimisprogrammi "Epicor" 8% aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tuginedes varasematele kogemustele ja klientidele tegelikult teostatud tööde mahust oli juhatuse hinnangul garantiieraldise kulu ebaoluliselt väike. Seega otsustati katta garantiikohustusena tekkinud kulud jooksvate kulude arvel ja eraldist bilanssi ei moodustata.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine

Valitsuspoolset abi on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt RTJ12 sätestatud reeglite järgi. Sihtfinantseerimine on valitsuspoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlatele kriteeriumidele. Ettevõtte kajastab brutomeetodil.

Tulud

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse

tekkimisel.

Kulud

Kulud

Kulud on kirjendatud nagu tuludki tekkepõhisel arvestusprintsiiibil.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande koostamise kuupäeva 25.04.2022 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, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Ettevõtte tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

OÜ Same välisomanikuks on 37,95 %-liselt osakaaluga osa omanik Trejon AB ja Eesti eraisikud osakaaluga 62,05 % osade omanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	664 374	664 374	3
Ostjatelt laekumata arved	664 374	664 374	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39 350	39 350	5
Ettemaksed	23 319	23 319	
Tulevaste perioodide kulud	21 309	21 309	
Muud makstud ettemaksed	2 010	2 010	
Kokku nõuded ja ettemaksed	727 043	727 043	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	920 290	920 290	3
Ostjatelt laekumata arved	920 290	920 290	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 503	27 503	5
Ettemaksed	22 499	22 499	
Tulevaste perioodide kulud	20 914	20 914	
Muud makstud ettemaksed	1 585	1 585	
Kokku nõuded ja ettemaksed	970 292	970 292	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	664 374	920 290
Kokku nõuded ostjate vastu	664 374	920 290

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	885 794	954 225
Lõpetamata toodang	637 104	1 342 709
Valmistoodang	278 717	74 302
Ettemaksed hankijatele	9 059	13 051
Kokku varud	1 810 674	2 384 287

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	654	0	17 542
Käibemaks	2 907	0	23 606	0
Üksikisiku tulumaks	0	57 435	0	57 588
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	1 178
Sotsiaalmaks	0	96 048	0	96 521
Kohustuslik kogumispension	0	1 681	0	1 593
Töötuskindlustusmaksed	0	6 702	0	7 059
Ettemaksukonto jääk	36 443		3 897	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	39 350	162 520	27 503	181 481

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021									
Soetusmaksumus	8 211	2 252 230	190	42 089	3 277 428	3 319 707	31 425	0	5 611 573
Akumuleeritud kulum	0	-701 818	-190	-34 251	-2 592 892	-2 627 333	-21 665	0	-3 350 816
Jääkmaksumus	8 211	1 550 412	0	7 838	684 536	692 374	9 760	0	2 260 757
Ostud ja parendused				1 100	10 876	11 976	2 200	3 228	17 404
Amortisatsioonikulu	0	-77 188	0	-3 900	-203 286	-207 186	-1 554	0	-285 928
31.12.2022									
Soetusmaksumus	8 211	2 252 230	0	39 684	3 275 521	3 315 205	33 625	3 228	5 612 499
Akumuleeritud kulum	0	-779 006	0	-34 646	-2 783 395	-2 818 041	-23 219	0	-3 620 266
Jääkmaksumus	8 211	1 473 224	0	5 038	492 126	497 164	10 406	3 228	1 992 233
Ostud ja parendused	0	30 000	67 900	12 233	61 432	141 565	0	25 875	197 440
Amortisatsioonikulu	0	-77 414	-1 132	-2 990	-132 114	-136 236	-1 730	0	-215 380
31.12.2023									
Soetusmaksumus	8 211	2 282 230	67 900	51 917	3 336 953	3 456 770	33 625	29 103	5 809 939
Akumuleeritud kulum	0	-856 420	-1 132	-37 636	-2 915 509	-2 954 277	-24 949	0	-3 835 646
Jääkmaksumus	8 211	1 425 810	66 768	14 281	421 444	502 493	8 676	29 103	1 974 293

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	130 741	0	130 741
Akumuleeritud kulum	-20 404	0	-20 404
Jääkmaksumus	110 337	0	110 337
Amortisatsioonikulu	-10 907	0	-10 907
31.12.2022			
Soetusmaksumus	130 741	0	130 741
Akumuleeritud kulum	-31 311	0	-31 311
Jääkmaksumus	99 430	0	99 430
Ostud ja parendused	0	3 500	3 500
Amortisatsioonikulu	-10 906	0	-10 906
31.12.2023			
Soetusmaksumus	130 741	3 500	134 241
Akumuleeritud kulum	-42 217	0	-42 217
Jääkmaksumus	88 524	3 500	92 024

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Univers.treipink	3 525	3 525	0	6,064	EUR	24.09.2024
VOLVO L 50G-TP/S	67 282	23 183	44 099	6,266	EUR	24.11.2028
Kapitalirendikohustised kokku	70 807	26 708	44 099			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Univers.treipink	8 143	4 618	3 525	4,358	EUR	24.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	8 143	4 618	3 525			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	87 256	22 194
Kokku	87 256	22 194

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen nr.2015030542	88 164	37 785	50 379		6,016	EUR	25.04.2026
Pikaajaline pangalaen nr.2017005860	163 608	163 608	0		6,172	EUR	25.12.2024
Pikaajaline laen 2020005735	36 828	27 310	9 518		6,796	EUR	21.04.2025
Pikaajaline laen 2021007605	93 316	18 828	74 488		6,462	EUR	19.05.2028
Pikaajaline laen 2021016102	104 922	19 096	85 826		6,396	EUR	11.10.2028
Pikaajalised laenud kokku	486 838	266 627	220 211				
Kapitalirendikohustised kokku	70 807	26 708	44 099				
Laenukohustised kokku	557 645	293 335	264 310				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen nr.2015030542	125 949	125 949	0		4,075	EUR	25.05.2023
Pikaajaline pangalaen nr.2017005860	318 763	156 255	162 508		3,863	EUR	25.12.2024
Pikaajaline laen 2020005735	62 580	25 953	36 627		4,807	EUR	21.04.2025
Pikaajaline laen 2021007605	111 394	18 446	92 948		4,76	EUR	19.05.2028
Pikaajaline laen 2021016102	123 319	18 931	104 388		4,407	EUR	11.10.2028
Pikaajalised laenud kokku	742 005	345 534	396 471				
Kapitalirendikohustised kokku	8 143	4 618	3 525				
Laenukohustised kokku	750 148	350 152	399 996				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	8 211	8 211
Ehitised	1 425 810	1 473 224
Masinaid ja seadmed	488 212	492 126
Muud materiaalsed põhivarad	22 957	15 444
Kokku	1 945 190	1 989 005

Pangalaenu tagatiseks on seatud lisaks komkmertspant 811,7 tuhat eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	312 439	312 439	
Võlad töövõtjatele	155 595	155 595	
Maksuvõlad	162 520	162 520	5
Muud võlad	1 687	1 687	
Muud viitvõlad	1 687	1 687	
Saadud ettemaksed	44 025	44 025	
Muud saadud ettemaksed	44 025	44 025	
Kokku võlad ja ettemaksed	676 266	676 266	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	675 960	675 960	
Võlad töövõtjatele	224 010	224 010	
Maksuvõlad	181 481	181 481	5
Muud võlad	98 166	98 166	
Dividendivõlad	97 789	97 789	
Muud viitvõlad	377	377	
Saadud ettemaksed	30 575	30 575	
Muud saadud ettemaksed	30 575	30 575	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 210 192	1 210 192	

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Robotkeevitus Yaskawa AR2010 H2	0	86 208	0	86 208
Robotkeevitus Yaskawa AR3210 TSL MT1-1500	103 792	0	0	103 792
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	103 792	86 208	0	190 000
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
CAD koolitus	0	1 465	1 465	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 465	1 465	0
Kokku sihtfinantseerimine	103 792	87 673	1 465	190 000
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Robotkeevitus Yaskawa AR2010 H2	86 208	0	0	86 208
Robotkeevitus Yaskawa AR3210 TSL MT1-1500	103 792	0	0	103 792
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	190 000	0	0	190 000
Kokku sihtfinantseerimine	190 000	0	0	190 000

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	78 231	78 231
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	995 296	1 588 555
Soome	712 802	682 373
Rootsi	7 402 849	6 487 005
Leedu	7 928	117 290
Läti	153 325	107 660
Poola	138 920	125 942
Saksamaa	5 270	887
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 416 390	9 109 712
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	536 447	329 373
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	536 447	329 373
Kokku müügitulu	9 952 837	9 439 085
Müügitulu tegevusalade lõikes		
29326	9 952 837	9 439 085
Kokku müügitulu	9 952 837	9 439 085

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 465
Kasum valuutakursi muutustest	235	401
Taastuvenergiatoetus art 800019	8 199	11 240
Saadud kindlustushüvitised	1 168	7 031
Töötukassa toetus	342	0
Muud	0	1
Kokku muud äritulud	9 944	20 138

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 731 756	5 924 117
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 033	30 101
Energia	111 929	131 234
Elektrienergia	56 566	60 870
Soojusenergia	46 356	62 355
Kütus	9 007	8 009
Veevarustusteenused	2 278	1 837
Alltöövõtutööd	256 738	220 550
Transpordikulud	70 361	81 056
Üür ja rent	500	9 529
Mitmesugused bürookulud	18 669	18 487
Lähetuskulud	15	3 606
Koolituskulud	3 395	1 350
Riiklikud ja kohalikud maksud	160	276
Tööjõukulud	2 098 443	1 810 168
Amortisatsioonikulu	225 343	296 835
Kulud IT-le	35 662	23 228
Kulud telefonidele, internetile	14 619	14 486
Kulud kindlustusele	17 383	17 393
Remonditeenused tootmises	124 722	114 664
Töövahendid	66 569	50 527
Muud	33 951	5 310
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	8 829 526	8 754 754

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	2 158	2 747
Kütus	2 158	2 747
Transpordikulud	2 592	4 580
Mitmesugused bürookulud	2 269	574
Lähetuskulud	50	100
Koolituskulud	0	2 200
Tööjõukulud	46 716	53 436
Reklaam	44 376	38 230
Kindlustus	528	509
Muud	1 607	471
Kokku turustuskulud	100 296	102 847

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	2 291	1 527
Soojusenergia	2 291	1 527
Transpordikulud	5 750	4 248
Mitmesugused bürookulud	6 173	4 654
Lähetuskulud	7 750	6 352
Koolituskulud	5 152	8 345
Tööjõukulud	358 776	357 841
Muud	21 385	11 524
Kindlustuskulud	4 080	2 973
Kulud IT -le	5 588	1 112
Tervise arendamise kulud	8 394	9 511
Kokku üldhalduskulud	425 339	408 087

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	1 874 488	1 680 692	
Sotsiaalmaksud	629 447	540 753	
Kokku tööjõukulud	2 503 935	2 221 445	15,16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	59	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	51	59	

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	249	79
Trahvid, viivised ja hüvitised	51	0
Muud	12 062	23 335
Kokku muud ärikulud	12 362	23 414

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	458 633	836 391
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144	902
Kokku nõuded ja ettemaksed	458 777	837 293
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 283	25 408
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 715	12 262
Kokku võlad ja ettemaksed	29 998	37 670

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 369	1 306	1 389	354
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 373 489	29 573	6 466 798	18 110
Kokku müüdnud	7 375 858	30 879	6 468 187	18 464

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	104 457	0	101 610
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	290 555	2 806	272 952	4 612
Kokku ostetud	290 555	107 263	272 952	106 222

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	93 284	90 136

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Ukraina sõja ja muude kriisidega maailmas on kallinenud tooraine ja kaupade ostuhinnad ka SAME OÜ-le.

Suurim SAME OÜ edasimüüja Rootsis, tõdeb, et euroopa laod on kaupa täis ning müük on oluliselt kukkunud.

Täna võib öelda, et raske on hinnata mõju 2024 aasta majandustulemustele.

2024 aasta tegevuse jätkuvusele ohtu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2024

osaühing SAME (registrikood: 10254931) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR JURIS	Juhatuse liige	01.04.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing SAME osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing SAME (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet nimetada muud aastaaruande osad, kui neid on, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Toivo Alajõe

Vandeaudiitori number 220

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

05.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing SAME (registrikood: 10254931) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALAJÕE	Vandeaudiitor	05.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 444 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 169
Kokku	3 992 039
Jaotamine	
Dividendideks	78 231
Kokku	78 231

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 444 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)	547 169
Kokku	3 992 039
Jaotamine	
Dividendideks	78 231
Kokku	78 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	9952837	100.00%	Jah