

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: SAM Sales & Marketing OÜ

registrikood: 12276380

tänava/talu nimi, Meeliku 23/3-62

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13915

telefon: +372 56500077

e-posti aadress: sergei.melnik@airan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Muud võlad	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ SAM Sales & Marketing on asutatud 02.mail.2012.aastal. Käesoevaks ajaks on osaühingu kapitaliks 2500 eurot, mis kuulub kahele osanikule suhtes 50% ja 50%.

Aruande perioodil SAM Sales & Marketing OÜ tegevusalaks oli mitmesugised äritegevused, millest kõige suurem osa võtis äritegevus seotud kalatoodete hulgiost ja müük.

Hulgiost teostatakse Taiwani riigis ja müüakse Ukrainasse. Kaup läheb otse ostjale laevadega vastavalt ostu-müügilepingule.

Palgalisi töötajaid 2015.aastal ei olnud. Firma arengut planeerib ja teostab juhatuse liige.

SAM Sales & Marketing OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on oma äriitegevuse jätkamine.

Peamised finantssuhtarvud:

	31.12.15	31.12.14
Käibekapital	88 077	13 504
Lühiajalise võla kattekordaja	1,22	13,48
Likviidsuskordaja	0,99	13,48
Rahakordaja	0,14	1,00
Tootmisvarudega kaetuse kordaja	0,00	0,00
Võlakordaja	0,82	0,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	71 848	14 586	2
Nõuded ja ettemaksed	331 073	0	3
Varud	93 509	0	4
Kokku käibevara	496 430	14 586	
Kokku varad	496 430	14 586	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	94 003	1 000	6
Võlad ja ettemaksed	314 349	82	7
Kokku lühiajalised kohustused	408 352	1 082	
Kokku kohustused	408 352	1 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 754	5 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 574	5 514	
Kokku omakapital	88 078	13 504	
Kokku kohustused ja omakapital	496 430	14 586	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	941 372	6 210	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-855 398	-250	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 324	-445	
Muud ärikulud	-7 816	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	76 834	5 514	
Intressikulud	-1 400	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-860	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 574	5 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 574	5 514	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	76 834	5 514	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-331 073	76	
Varude muutus	-93 509	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	312 252	-134	
Kokku rahavood äritegevusest	-35 496	5 456	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	90 412	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	90 412	-500	
Kokku rahavood	54 916	4 956	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 586	9 630	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 916	4 956	
Valuutakursside muutuste mõju	2 346	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 848	14 586	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	5 240	7 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 514	5 514
31.12.2014	2 500	250	10 754	13 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)			74 574	74 574
31.12.2015	2 500	250	85 328	88 078

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SAM Sales & Marketing 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ettevõtte moodustab kohustusliku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
pangakonto	71 848	14 586
Kokku raha	71 848	14 586

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	331 073	331 073
Ostjatelt laekumata arved	331 073	331 073
Kokku nõuded ja ettemaksed	331 073	331 073

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015
Ettemaksed varude eest	93 509
Kokku varud	93 509

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	96	82
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	96	82

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
eraisik	2 150	2 150			0%	eur	31/12/16
juriidiline isik	91 853	91 853			6%	usd	21/07/16
Lühiajalised laenud kokku	94 003	94 003					
Laenukohustused kokku	94 003	94 003					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
saadud omanikult	1 000	1 000			0%	euro	määamata
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000					
Laenukohustused kokku	1 000	1 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	312 854	312 854	
Maksuvõlad	96	96	5
Muud võlad	1 399	1 399	
Intressivõlad	1 399	1 399	
Kokku võlad ja ettemaksed	314 349	314 349	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	82	82	5
Kokku võlad ja ettemaksed	82	82	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	1 399	1 399
juriidiline isik	1 399	1 399
Kokku muud võlad	1 399	1 399

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	62 145	8 065
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 429	2 689
Kokku tingimuslikud kohustused	74 574	10 754

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
üks euro.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 990	5 460
Leedu	0	360
Saksamaa	0	390
Tšehhi	1 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 090	6 210
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	935 282	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	935 282	0
Kokku müügitulu	941 372	6 210
Müügitulu tegevusalade lõikes		
koristusteenus	4 920	4 920
reklaamitooded	0	490
jäätise hulgimüük	0	0
agenditasu	0	800
paigaldusteenus	70	0
transporditeenus	1 100	0
kalatoode hulgimüük	935 282	0
Kokku müügitulu	941 372	6 210

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-855 398	-250
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-855 398	-250

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangateenused	-209	-5
Raamatupidamisteenused	-200	-200
Turundusteenused	-115	0
Transporditeenus	-800	0
Väikevahendide kulud	0	-240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 324	-445

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-7 816	0
Muud	0	-1
Kokku muud ärikulud	-7 816	-1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015
Intressikulu laenudelt	-1 400
Kokku intressikulud	-1 400

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-860
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-860

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 150	1 000

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 150
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Muid soodustusi ei ole ette nähtud		

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad SAM Sales & Marketing OÜ koostatud bilanssi ja kasumiaruannet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

SAM Sales & Marketing OÜ (registrikood: 12276380) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR MELNIK	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 574
Kokku	85 328
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 328
Kokku	85 328

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 574
Kokku	85 328
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 328
Kokku	85 328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	935282	99.35%	Jah
Muu teenindus	96099	4990	0.53%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	1100	0.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Melnik	38409030271		1250 EUR
Sergei Melnik	36106270294		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56500077
E-posti aadress	sergei.melnik@airan.ee