



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ SAMI MASINAKESKUS

registrikood: 12782841

address: Tule tn 20

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

telefon: +372 6709040

e-posti address: sami@sami.ee

veebilehe address: www.sami.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 17 Turustuskulud	19
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Tulumaks	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Rahavoogude aruande kirjete selgitus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Üldülevaade

OÜ Sami Masinakeskus põhitegevusalaks on väikelaadurite, teehooldus-, metsa- ja põllumajandusmasinate ning seadmete maaletoomine ja jaemüük. OÜ Sami Masinakeskus emattevõtte on AS Sami. 2017. aasta oli OÜ Sami Masinakeskus kolmandaks majandusaastaks.

Tulud, kulud ja kasum

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng OÜ Sami Masinakeskus majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. OÜ Sami Masinakeskus äritegevus ei ole hooajaline ning äriühingu majandustegevus pole tsükliline. OÜ Sami Masinakeskus majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

2017. aastal oli OÜ Sami Masinakeskus müügitulu 3,39 miljonit eurot (2016: 3,26 miljonit eurot). Eestis müüdi kaupasad ja teenuseid 3,22 miljoni euro eest (2016: 3,10 miljonit eurot), kasvades aastaga 4,1%. müük välisriikidele oli 0,17 miljonit eurot (2016: 0,16 miljonit eurot), kasvades aastaga 3,4%.

Geograafiliste piirkondade kaupa müügitulu	Osatähtsus müügitulust	
	2017	2016
Eesti	94,98%	94,95%
Rootsi	2,62%	0%
Poola	1,27%	4,36%
Soome	0,52%	0,42%
Leedu	0,32%	0,07%
Läti	0,29%	0,20%

Brutokasum oli 0,35 miljonit eurot (2016: 0,38 miljonit eurot). Turustuskulud olid 0,12 miljonit eurot (2016: 0,04 miljonit eurot) ja üldhalduskulud 0,05 miljonit eurot (2016: 0,05 miljonit eurot). OÜ Sami Masinakeskus puhaskasumiks kujunes 0,18 miljonit eurot (2016: 0,28 miljonit eurot).

Olulised suhtarvud	2017	2016	Suhtarvude arvutamise meetoodika
Müügitulude juurdekasv	4,0%	64,2%	(Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu) - 1 * 100
Käibe ärirentaablus	5,7%	8,8%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaablus	5,3%	8,7%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentaablus ROA	11,0%	16,6%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentaablus ROE	33,3%	69,8%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	33,1%	23,9%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	1,99	2,33	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	0,36	0,54	Käibevara - varud / Lühiajalised kohustised

Investeeringud

2017. aastal investeeriti teenindus- ja hooldusseadmetesse 0,09 miljonit eurot (2016: 0,007 miljonit eurot). Suuremaid investeeringuid 2018. aastal ei ole plaanis.

Personal

OÜ Sami Masinakeskus töötajate arv majandusaastal oli 9 töötajat ning nende töötasude kogusumma oli 0,24 miljonit eurot (2016: 0,23 miljonit eurot). Juhatus on kahe liikmeline. 2017. aastal ja ka eelneval majandusaastal juhatuse liikmetele töötasu ei makstud ja soodustusi ei antud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aasta peamiseks eesmärgiks on müügitegevuse jätkuv arendamine, ning masinate hooldus- ja remonditeenuse kvaliteedi tõstmine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	216 648	323 010	2
Nõuded ja ettemaksud	51 167	50 703	3
Varud	1 213 060	1 247 554	4
Kokku käibevarad	1 480 875	1 621 267	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	132 737	82 427	6
Kokku põhivarad	132 737	82 427	
Kokku varad	1 613 612	1 703 694	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	208 216	300 000	9
Võlad ja ettemaksud	438 499	397 029	10
Kokku lühiajalised kohustised	646 715	697 029	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	432 038	600 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	432 038	600 000	
Kokku kohustised	1 078 753	1 297 029	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 915	120 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 194	283 658	
Kokku omakapital	534 859	406 665	
Kokku kohustised ja omakapital	1 613 612	1 703 694	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 393 241	3 262 055	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 040 817	-2 880 520	16
Brutokasum (-kahjum)	352 424	381 535	
Turustuskulud	-115 861	-39 845	17
Üldhalduskulud	-52 941	-53 698	18
Muud äritulud	10 836	0	15
Muud ärikulud	0	-25	
Äriksaum (kahjum)	194 458	287 967	
Intressitulud	21	960	
Intressikulud	-3 785	-5 269	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 694	283 658	
Tulumaks	-12 500	0	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 194	283 658	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	194 458	287 967	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	19 239	17 640	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 836	0	15
Kokku korrigeerimised	8 403	17 640	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-464	-40 665	
Varude muutus	34 494	-131 986	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	41 622	102 832	
Makstud intressid	-3 937	-5 379	
Kokku rahavood äritegevusest	274 576	230 409	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-41 453	-6 994	22
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	29 657	0	6
Antud laenud	0	-100 000	21
Antud laenude tagasimaksed	0	100 000	21
Laekunud intressid	21	960	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 775	-6 034	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-301 000	-316 900	21
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 663	0	
Makstud dividendid	-50 000	0	20
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	0	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-369 163	-316 900	
Kokku rahavood	-106 362	-92 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	323 010	415 535	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-106 362	-92 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	216 648	323 010	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	0	120 507	123 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	283 658	283 658
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2016	2 500	250	403 915	406 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	178 194	178 194
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
31.12.2017	2 500	250	532 109	534 859

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 12, 13, 20.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sami Masinakeskus (edaspidi Ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile.

Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

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

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

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi 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 osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse 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 üldkuludesse, kajastatakse kasumiaruandes kirjel Müüüdud 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 ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulumit ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega üle 800 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse vara kasutusse võtmisel kuluks. Sellist vara nimetatakse väheoluliseks varaks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ja sellest tulenevalt antud hetke bilansiline jääkmaksumus ei ole teada, võib seda hinnata, lähtudes asendatava komponendi hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Ettevõtte kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvestusmeetodi ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooninorm määratakse igale üksikule põhivarale eraldi lähtudes vara kasulikust tööeas ning tema kasutamisintensiivsusest. 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 bilansilises jääkväärtusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-10
Muud masinad ja seadmed	3-10
Muu materiaalne põhivara	3-10

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Toodete ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset 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 suurus on võimalik usaldusväärset hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse kohustise 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 äriolulist otsustele.

OÜ Sami Masinakeskuse aruandes seotud osapooled on:

a) emaettevõtja;

- b) samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- d) 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 kohustiste 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 kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	1 910	12 857
Arvelduskontod	214 738	310 153
Kokku raha	216 648	323 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 922	40 922	
Ostjatelt laekumata arved	43 567	43 567	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 645	-2 645	16
Nõuded seotud osapoolte vastu	474	474	21
Muud nõuded	9 253	9 253	
Viitlaekumised	9 253	9 253	
Ettemaksed	518	518	
Tulevaste perioodide kulud	518	518	
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 167	51 167	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 742	39 742	
Ostjatelt laekumata arved	39 742	39 742	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 014	1 014	21
Ettemaksed	9 947	9 947	
Tulevaste perioodide kulud	9 947	9 947	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 703	50 703	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 213 060	1 247 554
Kokku varud	1 213 060	1 247 554

Varude mahakandmine ja allahindlus 2017: 0 eur, 2016: 1 776 eur (lisa 16).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	13	0
Käibemaks	36 874	43 693
Üksikisiku tulumaks	5 130	5 285
Sotsiaalmaks	9 450	9 975
Kohustuslik kogumispension	476	516
Töötuskindlustusmaksed	717	725
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 660	60 194

vt. lisa 10

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	89 613	19 034	108 647	0	0	0	108 647
Akumuleeritud kulum	-12 322	-3 252	-15 574	0	0	0	-15 574
Jääkmaksumus	77 291	15 782	93 073	0	0	0	93 073
Ostud ja parendused	0	1 243	1 243	4 051	1 700	1 700	6 994
Muud ostud ja parendused	0	1 243	1 243	4 051	1 700	1 700	6 994
Amortisatsioonikulu	-13 442	-4 164	-17 606	-34	0	0	-17 640
31.12.2016							
Soetusmaksumus	89 613	20 277	109 890	4 051	1 700	1 700	115 641
Akumuleeritud kulum	-25 764	-7 416	-33 180	-34	0	0	-33 214
Jääkmaksumus	63 849	12 861	76 710	4 017	1 700	1 700	82 427
Ostud ja parendused	76 732	0	76 732	4 638	7 000	7 000	88 370
Muud ostud ja parendused	76 732	0	76 732	4 638	7 000	7 000	88 370
Amortisatsioonikulu	-14 488	-4 042	-18 530	-709	0	0	-19 239
Müügid	-18 121	-700	-18 821	0	0	0	-18 821
Ümberliigitamised	0	0	0	1 700	-1 700	-1 700	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	1 700	-1 700	-1 700	0
31.12.2017							
Soetusmaksumus	138 522	18 223	156 745	10 389	7 000	7 000	174 134
Akumuleeritud kulum	-30 550	-10 104	-40 654	-743	0	0	-41 397
Jääkmaksumus	107 972	8 119	116 091	9 646	7 000	7 000	132 737

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	29 657	0
Transpordi- vahendid	27 190	0
Muud masinad ja seadmed	2 467	0
Kokku	29 657	0

Aruandeperioodil soetati kapitalirendiga põhivarasid 46 917 eurot (vt. lisa 22).

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent transpordivahendile	41 254	8 216	33 038	1,45%	eur	2022	9
Kapitalirendikohustised kokku	41 254	8 216	33 038				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	45 781	0
Kokku	45 781	0

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	79 226	65 864	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	76 440	65 000	

OÜ Sami Masinakeskus rendib oma äritegevuseks äripindasid. Rendileping on tähtjatu ning selle lõpetamine on võimalik poolte kokkuleppel.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	599 000	200 000	399 000		0,5%	eur	2023	21
Pikaajalised laenud kokku	599 000	200 000	399 000					
Kapitalirendikohustised kokku	41 254	8 216	33 038					7
Laenukohustised kokku	640 254	208 216	432 038					
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	900 000	300 000	600 000		0,5%	eur	2023	21
Pikaajalised laenud kokku	900 000	300 000	600 000					
Laenukohustised kokku	900 000	300 000	600 000					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	357 661	357 661	
Võlad töövõtjatele	23 604	23 604	11
Maksuvõlad	52 660	52 660	5
Muud võlad	255	255	
Intressivõlad	255	255	21
Saadud ettemaksed	4 319	4 319	
Tulevaste perioodide tulud	431	431	
Muud saadud ettemaksed	3 888	3 888	
Kokku võlad ja ettemaksed	438 499	438 499	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	271 118	271 118	
Võlad töövõtjatele	24 517	24 517	11
Maksuvõlad	60 194	60 194	5
Muud võlad	407	407	
Intressivõlad	407	407	21
Saadud ettemaksed	40 793	40 793	
Muud saadud ettemaksed	40 793	40 793	
Kokku võlad ja ettemaksed	397 029	397 029	

Võlad tarnijatele sisaldavad kohustisi seotud osapooltele summas 47 010 eurot (2017: 83 181 (lisa 21)).

Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	12 446	12 791	
Puhkusetasude kohustis	11 158	11 726	
Kokku võlad töövõtjatele	23 604	24 517	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	425 687	323 132
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	106 422	80 783
Kokku tingimuslikud kohustised	532 109	403 915

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 222 821	3 097 203
Rootsi	88 929	0
Poola	43 210	142 316
Soome	17 735	13 648
Leedu	10 703	2 352
Läti	9 843	6 536
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 393 241	3 262 055
Kokku müügitulu	3 393 241	3 262 055
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade, materjalide ja teenuste müük	3 393 241	3 262 055
Kokku müügitulu	3 393 241	3 262 055

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	10 836	0
Kokku muud äritulud	10 836	0

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	1 776	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 635 453	2 502 487	
Energia	20 163	16 782	
Elektrienergia	3 661	3 739	
Soojusenergia	5 073	4 442	
Kütus	11 429	8 601	
Veevarustusteenused	903	821	
Alltöövõtutööd	1 526	0	
Transpordikulud	21 238	20 061	
Üür ja rent	79 226	65 864	7
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 645	0	3
Tööjõukulud	238 451	234 790	19
Amortisatsioonikulu	19 239	17 640	6
Remondi- ja korrashoiukulud	21 410	16 584	
Muud	563	3 715	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 040 817	2 880 520	

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	555	480
Mitmesugused bürookulud	115 088	36 568
Muud	218	2 797
Kokku turustuskulud	115 861	39 845

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	45 529	37 874
Uurimis- ja arengukulud	0	200
Lähetuskulud	4 175	2 210
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 279	800
Muud	983	496
Väikevahendite ost	975	12 118
Kokku üldhalduskulud	52 941	53 698

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	181 466	175 256
Sotsiaalmaksud	56 985	59 534
Kokku tööjõukulud	238 451	234 790
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	0	0
Kokku	50 000	12 500	0	0

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Sami
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	644 113	1 014	981 455
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	474	2 152	0	2 133

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
AS Sami	0	0	0	301 000	0,5%	eur	2023

2016	Antud laenud	Antud laenu tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenu tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
AS Sami	0	0	0	316 900	0,5%	eur	2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraisikust omanike lähedased pereliikmed	100 000	100 000	0	0	2%	eur	11.12.2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	543 991	2 091	680 119	28 607
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 045	408	21 456	0

Saadud laenu saldo 31.12.2017 599 000 eurot (lisa 9).

Intressivõla saldo 31.12.2017 seisuga oli 255 eurot (lisa 10). Intresse on arvestatud 2017. aastal 3 702 eurot (2016: 5 269 eurot).

Ostutehingute all on kajastatud summas 431 037 eurot kaupade ost ja summas 135 999 eurot teenuste ostud.

Müügitehingute all on kajastatud summas 1 914 eurot kaupade ost ja summas 585 eurot teenuste ostud.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindasid.

Juhatusel liikmete lepingute ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 22 Rahavoogude aruande kirjete selgitus

(eurodes)	2017	2016	Lisa nr
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-88 370	-6 994	6
Elimineerimine: saadud laenu (kapitalirent)	46 917	0	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 453	-6 994	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	46 917	0	
Elimineerimine: saadud laenu (kapitalirent)	-46 917	0	
Saadud laenu	0	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2018

OÜ SAMI MASINAKESKUS (registrikood: 12782841) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JUGALA	Juhatuse liige	04.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ SAMI MASINAKESKUS osanikule.

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ SAMI MASINAKESKUS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkeb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Juhtkonna 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.

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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada 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/

Ivi Kärt

Vandeauditori number 580

Auditi büroo Rostok & Kärt OÜ

Auditoritegevõija tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

06.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ SAMI MASINAKESKUS (registrikood: 12782841) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	06.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	353 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	178 194
Kokku	532 109
Jaotamine	
Dividendideks	75 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	457 109
Kokku	532 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	3301956	97.31%	Jah
Masinate ja seadmete remont	33121	85696	2.53%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS SAMI	10078210	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6709040
E-posti aadress	sami@sami.ee
Veebilehe aadress	www.sami.ee