

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: SAM Sales & Marketing OÜ

registrikood: 12276380

tänava/talu nimi, Meeliku 23/3-62

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

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 reklaamitoode valmistamisega.

Palgalisi töötajaid 2013.aastal ei olnud. Firma arengut planeerib ja teostab juhatuse liige.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Bilansimaht	9706	8359
Müügitulu	22901	18418
Puhaskasum	702	4788
Käibekapital	7 989	7 287
Lühiajalise võla kattekordaja	5,65	7,80
Likviidsuskordaja	5,65	7,80
Rahakordaja	0,99	0,94
Võlakordaja	0,18	0,13
Debitoorse võla laekumine	0,00	115,47
Koguvara käibekordaja	689,12	0,18
Tegevustulukus	0,22	-46,54
Koguvarede tulutoovustase	150,92	-8,54
Omakapitali tulutase	183,35	-9,80
Koguvarede puhasrentaablus	150,92	-8,54
Käibe puhasrentaablus	0,22	-46,54

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 630	7 867	2
Nõuded ja ettemaksed	76	492	3
Kokku käibevara	9 706	8 359	
Kokku varad	9 706	8 359	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 500	0	5
Võlad ja ettemaksed	216	1 071	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 716	1 071	
Kokku kohustused	1 716	1 071	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 538	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702	4 788	
Kokku omakapital	7 990	7 288	
Kokku kohustused ja omakapital	9 706	8 359	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	02.05.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	22 901	18 418	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 387	-13 052	9
Mitmesugused tegevuskulud	-207	-580	
Muud ärikulud	-605	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	702	4 786	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	702	4 786	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702	4 786	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	02.05.2012 - 31.12.2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	702	4 786	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	416	-492	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-855	1 071	
Kokku rahavood äritegevusest	263	5 365	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000	2 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500	-2 300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500	0	
Kokku rahavood	1 763	5 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 867	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 763	5 367	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 630	7 867	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
02.05.2012	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 788	4 788
31.12.2012	2 500		4 788	7 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)			702	702
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2013	2 500	250	5 240	7 990

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SAM Sales & Marketing 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksud

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 laenuid 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 laenuid, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
kassa	0	1 590
pangakontod	9 630	6 277
Kokku raha	9 630	7 867

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76	76	
Kokku nõuded ja ettemaksed	76	76	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	492	492	
Ostjatelt laekumata arved	492	492	
Kokku nõuded ja ettemaksed	492	492	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		216	101
Ettemaksukonto jääk	76		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76	216	101

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
saadud omanikult	1 500	1 500			0%	euro	määramata
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500					
Laenukohustused kokku	1 500	1 500					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	216	216		
Kokku võlad ja ettemaksed	216	216		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	90	90		
Maksuvõlad	101	101		
Saadud ettemaksed	880	880		
Muud saadud ettemaksed	880	880		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 071	1 071		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
üks euro.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	02.05.2012 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 901	15 370
Poola	0	1 458
Läti	0	1 590
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 901	18 418
Kokku müügitulu	22 901	18 418
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muud teenindus	5 514	3 640
reklaamitooded	13 378	11 952
jäätise hulgimüük	4 009	2 826
Kokku müügitulu	22 901	18 418

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	02.05.2012 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 897	5 760
Müügi eesmärgil ostetud teenused	490	7 292
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 387	13 052

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	1 500

02.05.2012 - 31.12.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 300	2 300
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	02.05.2012 - 31.12.2012
Muid soodustusi ei ole ette nähtud		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2014

SAM Sales & Marketing OÜ (registrikood: 12276380) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR MELNIK	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702
Kokku	5 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 240
Kokku	5 240

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)	702
Kokku	5 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 240
Kokku	5 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	5514	24.08%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	13378	58.42%	Ei
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	4009	17.51%	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