



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS SAMI

registrikood: 10078210

aadress: Tule 20

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

indeks: 76505

telefon: +372 6709040

faks: +372 6709039

e-posti aadress: sami@sami.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Muud nõuded	16
Lisa 7 Varud	17
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 11 Materiaalne põhivara	20
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 13 Kapitalirent	22
Lisa 14 Kasutusrent	22
Lisa 15 Laenukohustused	24
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 17 Võlad töövõtjatele	25
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	26
Lisa 20 Aktsiakapital	26
Lisa 21 Müügitulu	27
Lisa 22 Muud äritulud	27
Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	28
Lisa 24 Turustuskulud	28
Lisa 25 Üldhalduskulud	29
Lisa 26 Tööjõukulud	29
Lisa 27 Muud ärikulud	29
Lisa 28 Tulumaks	30
Lisa 29 Seotud osapooled	30
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus	34
Aruande allkirjad	36
Vandeauditiitori aruanne	37

Tegevusaruanne

Üldülevaade

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

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

Konsolideerimisgrupi emaettevõtja AS Sami

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

- * kommunaal -ja teeholdusmasinad;
- * metsatöömasinad;
- * vähesel määral põllumajandusmasinad;
- * allhange peamistele partnerfirmadele Avanti-Tecno OY ja Leguan Lifts OY.

Tütarettevõtja OÜ Sami Masinakeskus

OÜ Sami Masinakeskuse põhitegevusalaks on väikelaadurite, teeholdus-, metsa- ja põllumajandusmasinate ning seadmete maaletoomine ja müük.

Tütarettevõtja AS Otepää Metall

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

AS Otepää Metalli tütarettevõtja AS Valga Ferrum

AS Valga Ferrumi põhitegevusalaks on metalltoodete valmistamine. Põhiliseks toodangu artikliks on lumesahad, liivapuisturid, lumekoristus- ja teeholdustehnika ja muud traktorite töövahendid.

Tulud, kulud ja kasum

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng kontserni majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud. Kontserni äritegevus ei ole hooajaline ning pole tsükliline. Kontserni majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil pole ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Ettevõtte konsolideeritud müügitulu oli 11,2 miljonit eurot (2014: 11,2 miljonit eurot). Müügitulust toodangu müük välisurgudele oli 8,5 miljonit eurot (2014: 8,9 miljonit eurot), vähenedes aastaga 1,7% (2014 vähenemine 1,7%). Eestis müüdi toodangut 2,7 miljoni euro eest (2014: 2,4 miljonit eurot) ehk 14% rohkem kui 2014. aastal.

Geograafiliste piirkondade kaupa müügitulu		
Osatähtsus müügitulus		
	2015	2014
Soome	47,28%	55,77%
Eesti	24,38%	21,22%
Rootsi	21,98%	17,88%
Norra	4,22%	4,22%
Läti	0,80%	0,39%
Leedu	0,44%	0,32%
Poola	0,37%	0%
Island	0,30%	0,00%
Taani	0,12%	0,12%

Brutokasum oli 2,0 miljonit eurot (2014: 1,9 miljonit eurot). Turustuskulud olid 0,23 miljonit eurot (2014: 0,24 miljonit eurot) ja üldhalduskulud 0,49

miljonit eurot (2014: 0,45 miljonit eurot). Kontserni 2015. aasta põhivara kulum oli 0,60 miljonit eurot (2014: 0,53 eurot). Kontserni 2015. aasta puhaskasumiks kujunes 1,22 miljonit eurot (2014: 1,15 miljonit eurot), suurenedes aastaga 5% (2014: kasv 13,8%).

Grupi olulised suhtarvud	2015	2014	Suhtarvude arvutamise meetoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	-0,5	-7,1%	Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu - 1
Käibe ärirentaabilus	11,1%	11,1%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaabilus	10,9%	10,3%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentabilus ROA	9,5%	9,7%	Puhaskasum / Keskmised varad * 100
Omakapitali rentabilus ROE	11,0%	11,0%	Puhaskasum / Keskmise omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	85,2%	88,6%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	4,00	5,19	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	1,88	2,15	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustused
Nõuete käibevälde (päeva)	40,8	46,1	Keskmised nõuded ostjatele / (Müügitulu / 365)
Makseperiood (päeva)	25,4	27,4	Keskmised kohustused tarnijatele / (Müüdnud toodangu kulu / 365)

Emettevõtja olulised suhtarvud	2015	2014	Suhtarvude arvutamise meetoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	-6,9%	-9,1%	Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu - 1
Käibe ärirentaabilus	9,2%	10,0%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaabilus	9,8%	9,8%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentabilus ROA	-7,5%	8,3%	Puhaskasum / Keskmised varad * 100
Omakapitali rentabilus ROE	8,4%	9,3%	Puhaskasum / Keskmise omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	88,4%	90,2%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	3,83	5,67	Käibevara / Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	1,98	2,30	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustused
Nõuete käibevälde (päeva)	47,3	50,7	Keskmised nõuded ostjatele / (Müügitulu / 365)
Makseperiood (päeva)	17,4	24,1	Keskmised kohustused tarnijatele / (Müüdnud toodangu kulu / 365)

Investeeringud

Investeeringud moodustasid 2015. aastal kontsernis kokku 1,11 miljonit eurot (2014: 1,52 miljonit eurot).

2015. aastal võeti kasutusele uus tootmisprogram Epicor, mis muudab tootmise efektiivsemaks ja ülevaatlikumaks. Korrastati tootmishalle ja ladusid ja soetati uusi seadmeid (treikeskus Haas ST-30, keevitusseadmeid jm.). Uuendati ventilatsioonisüsteemi kontoris ja tootmishoones.

2016. aasta suuremateks investeeringuteks on Kasesalu 12 parkla ehitus (laiendamine) ja uue tootmis/ärimaa ost. Tütarettevõtja Otepää Metall AS-s on suuremateks investeeringuteks uue tootmishoone ja värviliini ehitus ja olemasolevate tootmishoonete jätkuv renoveerimine. Tütarettevõtja Valga Ferrum AS-s suuremateks investeeringuteks on külmlao laienduse ehitus, kanalisatsiooni- ja sadeveetrasside renoveerimine, tootmishalli põrandate renoveerimine, valgustuse uuendamine (territooriumi ja tootmishoone) ning puhke- ja olmeruumide remont.

Arendustegevus

2015. aastal lisandus mitmeid uusi tooteid ning ka tootegruppe. Edendati pidevalt koostööd tütarettevõtetega ja toodi turule uusi tooteid.

2016. aastal on plaanis täiendada ja parendada olemasolevaid Sami AS omatooteid, et olla konkurentsivõimeline olemasolevatel müügiturgudel.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 143 töötajat (2014: 141 töötajat) ning nende töötasude kogusumma oli 2,61 miljonit eurot (2014: 2,55 miljonit eurot). Emaettevõtjal oli keskmine töötajate arv 80 töötajat (2014: 88 töötajat) ning nende töötasude kogusumma oli 1,62 miljonit eurot (2014: 1,80 miljonit eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi tasusid ei makstud ja soodustusi ette nähtud ei ole. Tegev- ja kõrgem juhtkonna töötasud kokku olid 0,11 miljonit eurot (2014: 0,11 miljonit eurot), sealhulgas emaettevõtja tegev- ja kõrgem juhtkonna töötasud oli 0,05 miljonit eurot (2014: 0,05 miljonit eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte 2015. aasta tulemus oli planeeritult stabiilne - müügimahtude kasv oli kergelt negatiivne, kuid rentaablus positiivne, seda läbi parema tootmisjuhtimise ja efektiivsuse tõusu. Koostöö tütarettevõtjatega mõjutas jätkuvalt positiivselt AS Sami müüki (suurem jõudlus, tootlus jne). Hästi õnnestus tütarettevõtja Sami Masinakeskus OÜ loomine ja ettevõtte käivitamine.

2016. aasta peamised märgusõnad ja prioriteedid on jätkuv tootmise efektiivsuse tõstmine, parema kvalifitseeritud tööjõu kaasamine (töötajate koolitamine), töötajate efektiivsuse tõstmine ja ressursside parem kasutamine. Müügimahtude kasvu nimel tegeleb ettevõtte aktiivselt uute müügiturgude otsimisega ning töötab jõuliselt tootearendusega.

Planeeritud on jätkuv koostöö parendamine tütarettevõtete vahel ning ettevõtete tootmisüksuste võimekuse tõstmine.

AS Sami prognoositav müügitulude kasv on minimaalne kuna majanduskeskkond on jätkuvalt ebastabiilne ning mitmetel turgudel olukord ebakindel. Kasvu ootame eelkõige uutelt turgudelt ja uutelt toodetelt. 2016. aastalt ootame stabiilset ning kontrollitud arengut ning ettevõtte konkurentsivõime kasvu tänu jätkuva tootearendusele ning tootmiskvaliteeti panustamisse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 138 961	1 210 357	2
Nõuded ja ettemaksed	1 329 399	1 528 648	3
Varud	3 923 105	3 866 183	7
Kokku käibevara	7 391 465	6 605 188	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 635	25 041	9
Nõuded ja ettemaksed	18 229	18 229	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 224 953	913 373	10
Materiaalne põhivara	4 558 672	4 711 239	11
Immateriaalne põhivara	94 698	24 313	12
Kokku põhivara	5 920 187	5 692 195	
Kokku varad	13 311 652	12 297 383	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	291 295	289 099	15
Võlad ja ettemaksed	1 554 547	984 078	16
Kokku lühiajalised kohustused	1 845 842	1 273 177	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	121 548	131 959	15
Kokku pikaajalised kohustused	121 548	131 959	
Kokku kohustused	1 967 390	1 405 136	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	429 792	1 196 254	20
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 648 633	8 493 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 218 477	1 155 015	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 344 262	10 892 247	
Kokku omakapital	11 344 262	10 892 247	
Kokku kohustused ja omakapital	13 311 652	12 297 383	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 187 023	11 247 609	21
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-9 234 173	-9 331 358	23
Brutokasum (-kahjum)	1 952 850	1 916 251	
Turustuskulud	-225 284	-245 057	24
Üldhalduskulud	-494 577	-451 041	25
Muud äritulud	10 087	29 755	22
Muud ärikulud	-2 835	-4 725	27
Ärikasum (kahjum)	1 240 241	1 245 183	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-1 406	-3 155	9
Intressikulud	-9 522	-13 750	
Muud finantstulud ja -kulud	1 664	6 484	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 230 977	1 234 762	
Tulumaks	-12 500	-79 747	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 218 477	1 155 015	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 218 477	1 155 015	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 240 241	1 245 183	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	597 097	529 154	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7 184	-27 326	22
Muud korrigeerimised	17 443	0	11
Kokku korrigeerimised	607 356	501 828	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	199 329	97 965	
Varude muutus	-69 940	-707 206	34
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	104 341	-148 332	34
Makstud intressid	-9 856	-12 813	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-79 747	28
Kokku rahavood äritegevusest	2 058 971	896 878	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-531 811	-1 294 300	34
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 184	20 542	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-105 186	-50 949	34
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	125 833	10
Antud laenud	-16 290	-1 800	
Antud laenude tagasimaksed	15 140	3 450	
Laekunud intressid	2 734	4 502	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-628 229	-1 192 722	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-686	-103 273	29,34
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-201 452	-206 840	
Makstud dividendid	0	-173 490	28,34
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-300 000	0	29
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-502 138	-483 603	
Kokku rahavood	928 604	-779 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 210 357	1 989 804	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	928 604	-779 447	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 138 961	1 210 357	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	458 445	47 360	9 531 427	10 037 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 155 015	1 155 015
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis	737 809	0	-737 809	0
31.12.2014	1 196 254	47 360	9 648 633	10 892 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 218 477	1 218 477
Muutused muudest väljamaksetest osanikele	-766 462	0	0	-766 462
31.12.2015	429 792	47 360	10 867 110	11 344 262

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sami 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Sami (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate OÜ Sami Masinakeskus, AS Otepää Metall ja viimase tütarettevõtja AS Valga Ferrum finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja AS Sami kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajaid. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) konsolideerimata bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne. Emaettevõtte konsolideerimata aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale 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, tähtajalisi hoiuseid (deposiite) ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõttena, ühisettevõttena või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Konsolideeritud bilansis kajastatakse investeeringut sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringut sidusettevõttesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Hindamisel lähtutakse igast konkreetsest laekumata arvest eraldi. Nõuete allahindlusi kajastatakse bilansireal. Ebatõenäoliselt laekuvad arved. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse üldjuhul tootmise üldkuludesse, kajastatakse kasumiaruandes kirjel Müüdü 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 vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kasutusrendi tingimustel rendituna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi

amortisatsiooninormid.

Kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab kinnisvaraobjekti mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Kulutused, mis on seotud jooksva hoolduse ja remondiga kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kasulik eluiga kinnisvarainvesteeringu gruppide lõikes (aastates):

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 50

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalne põhivara tuleb kajastada bilansis lahutades soetusmaksumusest akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega üle 650 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse vara kasutusse võtmisel kuluks. Sellist vara nimetatakse väheoluliseks varaks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Kontsern kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvustusmeetodi ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse vastavus põhivara tööea ja kasutamise. Amortisatsiooninorm määratakse igale üksikule põhivarale eraldi lähtudes vara kasulikust tööeast ning tema kasutamistensivsusest. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Kasuliku tööea muutmise mõjud kajastatakse aruandeperioodis ja järgmistes perioodides. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkväärtusest.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne vara on füüsilise substantsita, teistest varadest eristatav mittemonetaarne vara. Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Firmaväärtust amortiseeritakse alates 01.01.2014, enne seda firmaväärtust ei amortiseeritud vaid viidi läbi vara väärtuse test.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-30
Transpordivahendid	3-10

Muu materiaalne põhivara	3-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-10
Muud masinad ja seadmed	3-10
Immateriaalne põhivara	2-10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt 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 kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga alates 01.01.2015 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu

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

Seotud osapooled

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

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 943	2 718
Arvelduskontod	2 133 018	496 875
Tähtajalised hoiused	0	710 764
Kokku raha	2 138 961	1 210 357

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 128 050	1 128 050	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 128 050	1 128 050	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154 997	154 997	0	5
Muud nõuded	24 219	5 990	18 229	6
Laenunõuded	20 924	2 695	18 229	
Intressinõuded	1 823	1 823	0	
Viitlaekumised	1 472	1 472	0	
Ettemaksed	40 362	40 362	0	
Tulevaste perioodide kulud	40 362	40 362	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 347 628	1 329 399	18 229	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 371 708	1 371 708	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 371 708	1 371 708	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112 176	112 176	0	5
Muud nõuded	25 418	7 189	18 229	6
Laenunõuded	19 774	1 545	18 229	
Intressinõuded	2 893	2 893	0	
Viitlaekumised	2 751	2 751	0	
Ettemaksed	37 575	37 575	0	
Tulevaste perioodide kulud	37 202	37 202	0	
Muud makstud ettemaksed	373	373	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 546 877	1 528 648	18 229	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 128 050	1 371 708	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 128 050	1 371 708	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	147	0	84
Käibemaks	154 997	38 330	108 113	0
Üksikisiku tulumaks	0	54 560	0	54 737
Sotsiaalmaks	0	103 945	0	101 862
Kohustuslik kogumispension	0	5 079	0	4 895
Töötuskindlustusmaksed	0	6 711	0	7 389
Ettemaksukonto jääk	0		4 063	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154 997	208 772	112 176	168 967

Lisad 3 ja 16

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	20 924	2 695	18 229				
Laenunõue sidusettevõtjale	18 229	0	18 229	5%	EUR	2017	29
Laenunõue	2 695	2 695	0	2,7%	EUR	2016	
Intressinõuded	1 823	1 823	0				29
Viitlaekumised	1 472	1 472	0				
Kokku muud nõuded	24 219	5 990	18 229				3

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	19 774	1 545	18 229				
Laenunõue sidusettevõtjale	18 229	0	18 229	5%	EUR	2017	29
Laenunõue	1 545	1 545	0	4%	EUR	2015	
Intressinõuded	2 893	2 893	0				
Viitlaekumised	2 751	2 751	0				
Viitlaekumised	666	666	0				
Nõue sihtfinantseerimisest	2 085	2 085	0				19,22
Kokku muud nõuded	25 418	7 189	18 229				3

2014. aasta intressinõuded sisaldavad intressinõuet seotud osapoolle summas 911 eurot (lisa 29).

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 022 683	1 602 953	
Tooraine ja materjal	1 022 653	1 602 953	
Tooraine ja materjal kvaliteedikontrollis	30	0	
Lõpetamata toodang	288 272	295 290	
Valmistoodang	371 126	1 093 548	
Müügiks ostetud kaubad	1 259 685	855 808	
Ettemaksed varude eest	0	255	
Pooltooted laos	966 038	0	
Kaubad realisatsioonis	15 301	18 329	
Kokku varud	3 923 105	3 866 183	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	12 679	8 689	23

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10440415	AS Otepää Metall	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100
10084251	AS Valga Ferrum	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100
12782841	OÜ Sami Masinakeskus	Eesti	Väikelaadurite, teehooldus-, metsa- ja põllumajandusmasinate ning seadmete maaletoomine ja jaemüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
AS Otepää Metall	889 086	0	889 086
OÜ Sami Masinakeskus	0	2 500	2 500
Kokku	889 086	2 500	891 586

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Sami Masinakeskus	100	14.01.2015	2 500

AS-i Valga Ferrum 100% osalus kuulub AS-le Otepää Metall.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12270012	Kardispordi Arendamise OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Kardispordi Arendamise OÜ	25 041	-1 406	23 635
Kokku	25 041	-1 406	23 635

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	118 332	999 857	1 118 189
Akumuleeritud kulum	0	-120 053	-120 053
Jääkmaksumus	118 332	879 804	998 136
Ostud ja parendused	0	50 949	50 949
Müügid	-113 151	0	-113 151
Amortisatsioonikulu	0	-22 561	-22 561
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 181	1 045 875	1 051 056
Akumuleeritud kulum	0	-137 683	-137 683
Jääkmaksumus	5 181	908 192	913 373
Ostud ja parendused	0	338 754	338 754
Amortisatsioonikulu	0	-27 174	-27 174
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 181	1 384 628	1 389 809
Akumuleeritud kulum	0	-164 856	-164 856
Jääkmaksumus	5 181	1 219 772	1 224 953

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	96 953	48 291
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-20 702	-18 692
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	125 833

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

Ostud ja parendused sisaldavad ümberklassifitseerimist materiaalsest põhivarast summas 233 568 eurot (lisa 11,34).

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. lisa 21.

Lisa 11 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	253 329	2 623 626	330 618	45 537	2 780 349	3 156 504	39 156	1 858	65 933	67 791	6 140 406
Akumuleeritud kulum	0	-874 398	-204 339	-36 660	-1 256 711	-1 497 710	-21 653	0	0	0	-2 393 761
Jääkmaksumus	253 329	1 749 228	126 279	8 877	1 523 638	1 658 794	17 503	1 858	65 933	67 791	3 746 645
Ostud ja parendused	0	536 117	207 298	6 148	278 430	491 876	9 713	199 123	233 773	432 896	1 470 602
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		536 117						0	233 773	233 773	769 890
Muud ostud ja parendused			207 298	6 148	278 430	491 876	9 713	199 123	0	199 123	700 712
Amortisatsioonikulu	0	-107 986	-68 157	-5 577	-313 562	-387 296	-4 828	0	0	0	-500 110
Müügid	0	0	0	0	-5 898	-5 898	0	0	0	0	-5 898
Ümberklassifitseerimised	0	161 710	38 886	0	33 207	72 093	5 391	-173 261	-65 933	-239 194	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	38 886	0	27 047	65 933	0	0	-65 933	-65 933	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	161 710	0	0	6 160	6 160	5 391	-173 261	0	-173 261	0
31.12.2014											
Soetusmaksumus	253 329	3 321 452	536 858	49 472	3 062 601	3 648 931	45 827	27 720	233 773	261 493	7 531 032
Akumuleeritud kulum	0	-982 383	-232 552	-40 024	-1 546 786	-1 819 362	-18 048	0	0	0	-2 819 793
Jääkmaksumus	253 329	2 339 069	304 306	9 448	1 515 815	1 829 569	27 779	27 720	233 773	261 493	4 711 239
Ostud ja parendused	0	208 248	30 809	2 914	307 761	341 484	19 292	93 564	25 788	119 352	688 376
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		208 248						0	0	0	208 248
Muud ostud ja parendused			30 809	2 914	307 761	341 484	19 292	93 564	25 788	119 352	480 128
Amortisatsioonikulu	0	-130 908	-79 681	-4 105	-339 594	-423 380	-7 685	0	0	0	-561 973
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-239	0	-239	0	0	0	0	-239
Ümberklassifitseerimised	0	89 997	-15 089	0	8 523	-6 566	1 369	-121 284	-242 247	-363 531	-278 731
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	8 679	8 679	0	0	-8 679	-8 679	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	89 997	0	0	1 693	1 693	1 874	-93 564	0	-93 564	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	0	0	0	-233 568	-233 568	-233 568
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	-15 089	0	-1 849	-16 938	-505	-27 720	0	-27 720	-45 163
31.12.2015											
Soetusmaksumus	253 329	3 595 613	543 878	41 992	3 317 992	3 903 862	60 684	0	17 314	17 314	7 830 802
Akumuleeritud kulum	0	-1 089 207	-303 533	-33 974	-1 825 487	-2 162 994	-19 929	0	0	0	-3 272 130
Jääkmaksumus	253 329	2 506 406	240 345	8 018	1 492 505	1 740 868	40 755	0	17 314	17 314	4 558 672

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
--	-------------	-------------

Masinad ja seadmed	7 184	20 542
Transpordivahendid	1 584	15 542
Muud masinad ja seadmed	5 600	5 000
Kokku	7 184	20 542

Põhivara liikumise tabelis ei avaldata liikumistena nulli amortiseerunud põhivara mahakandmist, vaid näidatakse perioodi lõpus soetusmaksumus ja kulum väiksemana võrsetes osades.

Ülevaade 2015. aastal põhivarade mahakandmisest (maha on kantud kasutamiskõlbmatuks muutunud vara):

soetusmaksumus	
Ehitised	24 085 eur
Arvutid ja arvutisüsteemid	9 249 eur
Masinad ja seadmed	38 189 eur
Muu materiaalne põhivara	4 579 eur
Kokku	76 102 eur

Samades summates on ka põhivara kulumi mahakandmine.

Muud ümberklassifitseerimised sisaldavad:

Ümberklassifitseerimist immateriaalseks põhivaraks summas 27 720 eurot (lisa 12).

Ümberklassifitseerimist kaubakuluks summas 17 443 eurot.

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	18 440	30 737	49 177
Akumuleeritud kulum	-1 844	-17 812	-19 656
Jääkmaksumus	16 596	12 925	29 521
Ostud ja parendused	0	1 275	1 275
Amortisatsioonikulu	-1 844	-4 639	-6 483
31.12.2014			
Soetusmaksumus	18 440	32 012	50 452
Akumuleeritud kulum	-3 688	-22 451	-26 139
Jääkmaksumus	14 752	9 561	24 313
Ostud ja parendused	0	78 096	78 096
Amortisatsioonikulu	-1 844	-5 867	-7 711
31.12.2015			
Soetusmaksumus	18 440	110 108	128 548
Akumuleeritud kulum	-5 532	-28 318	-33 850
Jääkmaksumus	12 908	81 790	94 698

Ostud ja parendused sisaldavad ümberklassifitseerimist materiaalsest põhivarast summas 27 720 eurot (lisa 11,34).

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent seadmele	51 370	51 370	0	2,07%	EUR	2016	
Kapitalirent transpordivahenditele	3 700	3 700	0	2,84%	EUR	2016	
Kapitalirent seadmetele	59 580	37 714	21 866	1,96%	EUR	2017	
Kapitalirent transpordivahendile	38 793	15 567	23 226	2,13%	EUR	2017	
Kapitalirent seadmetele	55 523	25 348	30 175	1,90%	EUR	2018	
Kapitalirent seadmetele	54 570	8 289	46 281	1,90%	EUR	2020	
Kapitalirendikohustused kokku	263 536	141 988	121 548				15

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent seadmele	147 611	96 196	51 415	2,07%	EUR	2016	
Kapitalirent seadmele	62 720	24 685	38 035	2,14%	EUR	2017	
Kapitalirent transpordivahendile	54 059	15 250	38 809	2,13%	EUR	2017	
Kapitalirent transpordivahendile	6 675	2 975	3 700	3,07%	EUR	2016	
Kapitalirendikohustused kokku	271 065	139 106	131 959				15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	617 014	594 896
Kokku	617 014	594 896

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	96 953	48 291	21
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	60 000	31 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	417 986	354 314	
Kokku	417 986	354 314	

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel kinnisvarainvesteeringuid.

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	74 840	31 589	23,25
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	6 248	4 998	
1-5 aasta jooksul	6 248	1 250	

Kontsernil on kasutusrendis auto, kinnisvara jm.

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud isikult	149 307	149 307			2%	EUR	2016	29
Lühiajalised laenud kokku	149 307	149 307						
Kapitalirendikohustused kokku	263 536	141 988	121 548					13
Laenukohustused kokku	412 843	291 295	121 548	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen seotud isikult	149 993	149 993			2%	EUR	2015	29
Lühiajalised laenud kokku	149 993	149 993						
Kapitalirendikohustused kokku	271 065	139 106	131 959					13
Laenukohustused kokku	421 058	289 099	131 959	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	6 999	6 999
Ehitised	409 427	343 742
Kokku	416 426	350 741

Kontsernil on seisuga 31.12.2015 järgmised hüpoteegilepingud:

1. AS Valga Ferrum on võetud Swedbank AS-ilt arvelduskrediiti summas 85 000 eurot, mille saldo seisuga 31.12.2015 on 0 eurot, tagasimakse tähtaeg 22.06.2016, intressimäär 6 kuu euribor +3,15%.
2. AS Valga Ferrum kommertsant vallasvarale.
3. AS Valga Ferrum hüpoteek kinnistule.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	680 739	680 739	
Võlad töövõtjatele	189 370	189 370	17
Maksuvõlad	208 772	208 772	5
Muud võlad	468 958	468 958	
Intressivõlad	2 399	2 399	29
Muud viitvõlad	466 559	466 559	
Saadud ettemaksed	6 708	6 708	
Muud saadud ettemaksed	6 708	6 708	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 554 547	1 554 547	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	605 974	605 974	
Võlad töövõtjatele	184 997	184 997	17
Maksuvõlad	168 967	168 967	5
Muud võlad	2 733	2 733	
Intressivõlad	2 733	2 733	29
Saadud ettemaksed	21 407	21 407	
Muud saadud ettemaksed	21 407	21 407	
Kokku võlad ja ettemaksed	984 078	984 078	

Real muud viitvõlad on kajastatud kohustusi aktsionäridele summas 466 462 (lisa 29).

Lisa 17 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	121 512	177 727	
Puhkusetasude kohustus	67 858	67 270	
Kokku võlad töövõtjatele	189 370	244 997	16

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 693 688	7 718 906
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 173 422	1 929 727
Kokku tingimuslikud kohustused	10 867 110	9 648 633

Lisa 19 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Disaininõustamise toetus (EAS)	0	0	0	2 085	2 085	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	2 085	2 085	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	2 085	2 085	22
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Disaininõustamise toetus (EAS)	2 085	-2 085	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 085	-2 085	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	2 085	-2 085	0	0	0	

Lisa 20 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	429 792	1 196 254
Aktsiate arv (tk)	71 632	71 632
Aktsiate nimiväärtus	6	16.70

2015. aastal vähendati aktsionäride otsusega kontserni emaettevõtte aktsiakapitali 766 462 euro võrra, seniselt 1 196 254 eurolt 429 792 euroni. Aktsiakapitali vähendati aktsiate nimiväärtuse vähendamisega 10,70 euro võrra, seniselt 16,70 eurolt 6,00 euroni (aktsiate koguarv ei muutunud). Peale aktsiakapitali vähendamise kandmist äriregistrisse on aktsiaseltsi aktsiakapitali suuruseks 429 792 eurot, mis koosneb 71 632 aktsiast, neist igaüks nimiväärtusega 6,00 eurot.

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	2 727 865	2 386 741	
Soome	5 288 930	6 272 803	
Rootsi	2 458 454	2 010 773	
Läti	89 871	44 246	
Leedu	48 918	36 233	
Poola	41 576	0	
Taani	13 713	13 177	
Hispaania	6 341	2 285	
Saksamaa	4 147	6 256	
Rumeenia	1 630	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 681 445	10 772 514	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	471 916	475 095	
Island	33 662	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	505 578	475 095	
Kokku müügitulu	11 187 023	11 247 609	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Masinaehituslik toomine	9 386 977	8 614 714	
Kaupade, materjalide, teenustemüük	1 703 093	2 584 604	
Ruumide rent	96 953	48 291	10,14
Kokku müügitulu	11 187 023	11 247 609	

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	12 682	
Kasum materiaalse põhivara müügist	7 184	14 644	
Tulu sihtfinantseerimisest	0	2 085	6,19
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	17	
Muud	2 903	327	
Kokku muud äritulud	10 087	29 755	

Lisa 23 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	4 566 420	4 577 601	
Varude allahindlus ja mahakandmine	12 679	8 689	7
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	899 016	1 043 176	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	299	35 398	
Energia	250 515	289 165	
Elektrienergia	150 314	166 538	
Soojusenergia	62 558	87 467	
Kütus	37 643	35 160	
Alltöövõtutööd	78 309	124 236	
Transpordikulud	60 438	51 196	
Üür ja rent	68 180	25 587	14
Mitmesugused bürookulud	5 436	4 270	
Uurimis- ja arengukulud	0	4 897	
Koolituskulud	1 417	412	
Tööjõukulud	2 334 947	2 278 269	26
Amortisatsioonikulu	574 983	521 302	10,11,12
Kulu varade väärtuse langusest	239	0	11
Vesi ja kanalisatsioon	5 369	6 140	
Remondi ja korrashoiukulud	261 247	220 041	
Väikevarade ost ja remont	39 789	47 727	
Muud	74 890	93 252	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9 234 173	9 331 358	

Lisa 24 Turustuskulud (eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	120 378	127 910
Mitmesugused bürookulud	99 811	114 637
Muud	5 095	2 510
Kokku turustuskulud	225 284	245 057

Lisa 25 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	6 660	6 002	14
Energia	6 924	7 240	
Kütus	6 924	7 240	
Transpordikulud	0	1 515	
Mitmesugused bürookulud	121 028	119 254	
Uurimis- ja arengukulud	7 130	7 270	
Lähetuskulud	9 639	5 151	
Koolituskulud	4 455	3 281	
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 145	5 852	
Tööjõukulud	279 072	277 444	26
Amortisatsioonikulu	21 875	7 852	10,11,12
Muud	28 649	10 180	
Kokku üldhalduskulud	494 577	451 041	

Lisa 26 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	1 957 954	1 907 247	
Sotsiaalmaksud	656 065	648 466	
Kokku tööjõukulud	2 614 019	2 555 713	23,25
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	143	141	

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	123
Trahvid, viivised ja hüvitised	72	68
Muud	2 763	4 534
Kokku muud ärikulud	2 835	4 725

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	2014	
	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 500	300 000	79 747
Eesti	12 500	284 040	75 504
Muud riigid kui Eesti	0	15 960	4 243
Kokku	12 500	300 000	79 747

2015. aastal maksti tulumaksu tütarettevõtja poolt dividendide tasumisel emaettevõtjale.

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	20 052	0	19 140	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	618 168	0	152 726

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	686
2014	Saadud laenud			Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 510			103 273		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	105 335	106 327

Aruandeperioodil teostati väljamakseid aktsionäridele summas 300 000 eurot.

Lühiajalist laenu saadi 0 eurot (2014: 126 510 eurot). Lühiajalise laenu saldo 31.12.2015 149 307 eurot (2014: saldo 149 993 eurot). Intressivõla saldo 31.12.2015 seisuga oli 2 399 eurot (31.12.2014: 2 733 eurot) (lisa 16). Intresse on arvestatud 2015. aastal 2 399 eurot (2014: 2 733 eurot). Saadud lühiajalise laenu intressimäär on 2%.

Lühiajalist laenu anti 0 eurot (2014: 0 eurot). Lühiajalise laenu saldo 31.12.2015 on 18 229 eurot (2014: 18 229 eurot). Intressinõude saldo 31.12.2015 on 1 823 eurot (2014: 911 eurot). Intresse on arvestatud 2015. aastal 911 eurot (2014: 911 eurot) (lisa 6). Lühiajaline laen on antud intressimääraga 5%.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ei antud.

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

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 036 153	730 750
Nõuded ja ettemaksed	1 511 061	1 522 217
Varud	2 373 467	3 310 189
Kokku käibevara	4 920 681	5 563 156
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	924 586	922 086
Nõuded ja ettemaksed	1 079 229	79 129
Kinnisvarainvesteeringud	1 220 543	908 963
Materiaalne põhivara	3 452 788	3 853 620
Immateriaalne põhivara	81 347	8 708
Kokku põhivara	6 758 493	5 772 506
Kokku varad	11 679 174	11 335 662
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	266 811	286 124
Võlad ja ettemaksed	1 019 031	694 525
Kokku lühiajalised kohustused	1 285 842	980 649
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	66 162	128 259
Kokku pikaajalised kohustused	66 162	128 259
Kokku kohustused	1 352 004	1 108 908
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	429 792	1 196 254
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 983 140	8 056 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	866 878	926 158
Kokku omakapital	10 327 170	10 226 754
Kokku kohustused ja omakapital	11 679 174	11 335 662

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	8 804 200	9 452 232
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 515 916	-7 997 000
Brutokasum (-kahjum)	1 288 284	1 455 232
Turustuskulud	-187 367	-245 057
Üldhalduskulud	-305 174	-302 289
Muud äritulud	19 755	36 957
Muud ärikulud	-2 189	-4 263
Kokku ärikasum (-kahjum)	813 309	940 580
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	50 000	50 000
Intressikulud	-7 768	-9 484
Muud finantstulud ja -kulud	11 337	11 518
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	866 878	992 614
Tulumaks	0	-66 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	866 878	926 158

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	813 309	940 580
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	414 823	396 673
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19 395	-34 865
Kokku korrigeerimised	395 428	361 808
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 153 916	98 785
Varude muutus	923 704	-610 637
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-141 622	-197 342
Makstud intressid	-8 102	-8 547
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-66 456
Kokku rahavood äritegevusest	828 801	518 191
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-289 980	-935 202
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 184	45 541
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-105 186	-50 949
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	125 833
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-70 590	-123 000
Antud laenude tagasimaksed	356 180	106 300
Laekunud intressid	11 904	9 622
Laekunud dividendid	50 000	50 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 988	-771 855
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-686	-103 273
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-179 724	-177 976
Makstud dividendid	0	-173 490
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-300 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-480 410	-454 739
Kokku rahavood	305 403	-708 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	730 750	1 439 153
Raha ja raha ekvivalentide muutus	305 403	-708 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 036 153	730 750

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2013	458 445	47 360	9 094 791	9 600 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	926 158	926 158
Makstud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
Muud muutused omakapitalis	737 809	0	-737 809	0
31.12.2014	1 196 254	47 360	8 983 140	10 226 754
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-922 086	-922 086
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 587 579	1 587 579
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	1 196 254	47 360	9 648 633	10 892 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	866 878	866 878
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-766 462	0	0	-766 462
31.12.2015	429 792	47 360	9 850 018	10 327 170
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-924 586	-924 586
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 941 678	1 941 678
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	429 792	47 360	10 867 110	11 344 262

Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus

(eurodes)			
	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	570 803	-153 810	
<i>Elimineerimine: Aktsionäridele 2015.a väljamaksmata</i>	-466 462	0	16
<i>Elimineerimine: Tasutud 2013. a põhivara eest</i>	0	5 478	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	104 341	-148 332	

Varude muutus	-56 922	-707 206	
<i>Elimineerimine: Varudest põhivara arvele</i>	-13 018	0	
Varude muutus	- 69 940	-707 206	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-766 472	-1 471 877	11,12
2014. a ettemakse ümberklassifitseerimine immateriaalseks põhivaraks	27 720	0	11,12
2014. a ettemakse ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	233 568	0	10,11
<i>Elimineerimine: 2014. a ettemakse ümberklassifitseerimine immateriaalseks põhivaraks</i>	-27 720	0	
<i>Elimineerimine: 2014. a ettemakse ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks</i>	-233 568	0	
<i>Elimineerimine: 2014.a ettemaksetest põhivara arvele</i>	27 720	0	
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (kapitalirent)</i>	193 923	183 055	
<i>Elimineerimine: Varudest põhivara arvele</i>	13 018	0	
<i>Elimineerimine: Tasutud 2013. a põhivara eest</i>	0	-5 478	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-531 811	-1 294 300	
Tasutud kinnisvarainvesteeringu soetamisel	-338 754	-50 949	10
<i>Elimineerimine: 2014. a ettemaksetest kinnisvara arvele</i>	233 568	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringu soetamisel	-105 186	-50 949	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	193 923	309 565	
<i>Elimineerimine: Makstud dividendid</i>	0	-126 510	
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (kapitalirent)</i>	-193 923	-183 055	
Saadud laenu	0	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-766 462	0	
<i>Elimineerimine: Aktsionäridele 2015.a väljamaksmata</i>	466 462	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-300 000	0	
Makstud dividendid	0	-300 000	28
<i>Elimineerimine: Saadud laenu</i>	0	126 510	
Makstud dividendid	0	-173 490	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JUGALA	Juhatuse liige	16.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SAMI aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS SAMI ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 35.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja emaettevõtja AS SAMI finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeaudiitori number 580

Audiitorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, 12915 Tallinn

17.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	17.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 648 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 218 477
Kokku	10 867 110
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 867 110
Kokku	10 867 110

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 648 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 218 477
Kokku	10 867 110
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 867 110
Kokku	10 867 110

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	4672136	53.07%	Jah
Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	28921	2432274	27.63%	Ei
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	1326043	15.06%	Ei
Töste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	201213	2.29%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	96953	1.10%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	40501	0.46%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	19471	0.22%	Ei

Sidevahendid

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