

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing SAME

registrikood: 10254931

tänava/talu nimi, Same tee 3

maja ja korteri number:

alevik: Tabivere alevik

vald: Tabivere vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 49101

telefon: +372 7766950

faks: +372 7766951

e-posti aadress: info@same.ee

veebilehe aadress: www.same.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne.

Üldinfo.

OÜ Same põhitegevuseks on põllumajandus-, metsa-, teehooldusmasinate ja seadmete tootmine ja müük. Toodangu hulka kuuluvad kultivaatorid, lumepuhurid, liivapuisturid, V-tüüpi lumesahad, muru-tasandusniidukid, kett-võsaniidukid, metsaveohaagised.

2016.aastal suutsime hoida 2015.aasta realiseerimise taset.

Allhanke maht suurenes võrreldes eelneva aastaga.

Äritegevuse ülevaade.

2016.a. oli OÜ SAME müügitulu 4 663,2 tuh. EUR, vähenes 2015.aastaga võrreldes 0,3 %, müügitulust moodustas 99,77 % omatoodangu ja 0,23 % sisseostetud kauba müük.

Seejuures omatoodangu tootmine jäi eelmise aasta tasemele. OÜ SAME müügitulust moodustas 86,95% müük EÜ riikidesse ning USA-sse ja 13,05% moodustas müük Eestisse. Toodangu müük välisriikidele vähenes 3,8% võrra. Müük Eestisse suurenes 33,4%.

Suurim sihtriik oli jätkuvalt Rootsi.

OÜ SAME brutokasumiks kujunes 524,1 tuh. eurot.

Üldhalduskuludeks kujunes 301,2 tuh. eurot.

2016.a. põhivarade kulum moodustas 191,9 tuh eurot.

OÜ Same 2016.a. puhaskasum moodustas 201,2 tuh eurot.

<u>Peamised suhtarvud</u>	2016	2015	2014	2013	2012
Käibe kasv (%%)	-0,32	14,50	-5,33	-22,98	25,87
Brutokasumismäär(%%)	11,24	13,09	15,55	16,45	14,66
Kasumi kasv (%%)	-32,65	-1,06	-20,33	-31,39	69,54
Puhasrentaablus (%%)	4,31	6,39	7,39	8,78	9,86
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,77	3,05	3,28	3,56	3,33
ROA (%%)	4,81	8,01	8,28	10,98	15,36
ROE (%%)	7,21	10,69	11,19	14,55	22,37

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%)=(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015*100

Brutokasumimäär (%)=2016 brutokasum/ 2016 müügitulu*100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum 2016-puhaskasum2015)/puhaskasum 2015*100

Puhasrentaabilus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA(%)=puhaskasum/varad kokku*100

ROE(%)=puhaskasum/omakapital kokku*100

Investeeringud.

2016.aastal OÜ SAME tegi investeeringuid 681,8 tuh. euro väärtuses.

Soetati 4 kraanat maksumusega 25,9 tuh.EUR, kompressor hinnaga 3,57 tuh. EUR, puurpink summas 7,59 tuh. EUR , kolm arvutit summas 4,72 tuh. EUR, liivapritside summas 162,30 tuh.EUR ning lõpetati pooleliolev töökoja ja olmeruumide ehitus summas 477,78 tuh.EUR.

Põhivarast mahakandmisi ei teostatud.

Seotud ettevõtetest.

2016.a. müüsimise TREJON AB-le 3 459,7 tuh. Euro eest, mis oli 76,1 tuh. euro võrra rohkem kui 2015.aastal. Koostöö laabub TREJON AB-ga ladusalt.

Töötajad ja juhtkond

OÜ SAME keskmine töötajate arv 2016 majandusaastal oli 65,0 töötajat, mis oli 5 võrra rohkem kui 2015. aastal. 2016.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 550,7 tuh.eurot.

Valuutakursside risk

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Suurendada ettevõtte realiseerimismahtu ning kasumlikkust.

Seoses positiivse otsusega EAS-poolt osalemise osas ettevõtte arenguprogrammis aastatel 2016-2019 alustasime järgmiste tegevustega:

- ettevõtte arenguplaani koostamisega
- laserlõikuspungi soetamisega
- uue tootmishalli ~ 1200m2 ehitamisega
- majandustarkvara EPICOR juurutamisega ettevõttes
- uute toodete – S-seeria metsatõstukite, U- tüüpi lumesaha tootmisse juurutamisega
- uute toodete- tänavapuhastusharjade toote arenduse alustamisega
- keevitusroboti soetamine ning tööle rakendamine
- seoses uue tootmishalli ekspluatatsiooni andmisega on vajalik ümber korraldada tootmise planeerimine ning töötajate , seadmete töökohad.

Seoses antud projektiga on 2016.aastal tehtud kulutusi 65,0 tuh.EUROT ning tasutud laserlõikuspungi tellimisel ettemaks 65,9 tuh. EUROT.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	213 701	271 205	
Nõuded ja ettemaksed	504 242	584 915	2,3,5
Varud	1 881 879	1 681 589	4
Kokku käibevarad	2 599 822	2 537 709	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 582 400	1 191 983	6
Kokku põhivarad	1 582 400	1 191 983	
Kokku varad	4 182 222	3 729 692	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	109 840	91 046	7,8
Võlad ja ettemaksed	829 000	741 188	9
Kokku lühiajalised kohustised	938 840	832 234	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	451 986	103 860	7,8
Kokku pikaajalised kohustised	451 986	103 860	
Kokku kohustised	1 390 826	936 094	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	78 231	78 231	10
Ülekurss	116 926	116 926	
Kohustuslik reservkapital	7 823	7 823	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 387 216	2 291 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 200	298 746	
Kokku omakapital	2 791 396	2 793 598	
Kokku kohustised ja omakapital	4 182 222	3 729 692	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 663 230	4 678 387	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 139 154	-4 065 754	13
Brutokasum (-kahjum)	524 076	612 633	
Üldhalduskulud	-301 193	-271 632	14
Muud äritulud	12 811	363	12
Muud ärikulud	-1 500	-1 542	16
Ärikasum (kahjum)	234 194	339 822	
Intressikulud	-10 311	-5 470	
Muud finantstulud ja -kulud	1	39	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	223 884	334 391	
Tulumaks	-22 684	-35 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 200	298 746	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	234 194	339 822	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	191 893	177 709	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-5 000	
Kokku korrigeerimised	191 893	172 709	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	80 673	-70 061	2
Varude muutus	-200 291	-202 139	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	87 812	168 248	
Makstud intressid	-10 311	-5 470	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 684	-35 646	
Muud rahavood äritegevusest	-11	0	
Kokku rahavood äritegevusest	361 275	367 463	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-582 299	-194 528	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	5 000	6
Laekunud intressid	0	38	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-582 299	-189 490	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	380 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-51 225	-29 274	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-124 155	-152 779	
Makstud dividendid	-203 400	-203 391	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	162 300	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	163 520	-385 444	
Kokku rahavood	-57 504	-207 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271 205	478 676	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-57 504	-207 471	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	213 701	271 205	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	78 231	116 926	7 823	2 495 262	2 698 242
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	78 231	116 926	7 823	2 495 262	2 698 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)				334 391	334 391
Väljakuulutatud dividendid				-239 035	-239 035
31.12.2015	78 231	116 926	7 823	2 590 618	2 793 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)				223 884	223 884
Väljakuulutatud dividendid				-226 086	-226 086
31.12.2016	78 231	116 926	7 823	2 588 416	2 791 396

pooleli

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

OÜ SAME 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ SAME kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2016 ja lõppes 31. detsembril 2016. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 aastal on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka kursside alusel. Välisvaluutatehingutest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes ärituludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. 2016 aastal kohtumenetlusi ei olnud.

Varud

Varud

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

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

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

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, ei ole laenukasutuse kulutused lülitatud (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 3 - 10% 10 - 33 aastat
Seadmed 5 - 17% 6 - 20 aastat
Sõidukid 25 - 33% 3 - 4 aastat
Muu inventar 33 - 50% 2 - 3 aastat

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

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

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

Maa

Ehitised ja rajatised 10 kuni 33

Seadmed 6 kuni 20

Sõidukid 3 kuni 4

muu inventar 2 kuni 3

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Rendiarvestus

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine

Valitsuspoolset abi on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes Eesti hea raamatupidamisitava kohaselt RTJ12 sätestatud reeglite järgi. Sihtfinantseerimine on valitsuspoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressurside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlatele kriteeriumidele.

2016.a. ei saadud sihtfinantseerimise toetusi.

Tulud

Tulud

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

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

Kulud

Kulud**Kulude arvestus**

Kulud on kirjendatud nagu tuludki tekkepõhisel arvestusprintsibil

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva 18.05.2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled**Seotud osapooled**

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

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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

OÜ Same välisomanikuks on 29,9 %-liselt osakaaluga osa omanik Trejon AB, Eesti tegevjuhist omanik 25,5 % osakaaluga osa omanik T.Tein koos abikaasaga ja 44,6% osakaaluga teised Same OÜ töötajad

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	434 041	434 041			
Ostjatelt laekumata arved	434 041	434 041			6
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64 120	64 120			5
Ettemaksed	6 081	6 081			
Tulevaste perioodide kulud	6 081	6 081			
Kokku nõuded ja ettemaksed	504 242	504 242			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	501 491	501 491	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	501 491	501 491	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 572	77 572	0	0	
Ettemaksed	5 852	5 852	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 852	5 852	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	584 915	584 915	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	434 041	501 491
Kokku nõuded ostjate vastu	434 041	501 491

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	714 864	689 987
Lõpetamata toodang	666 079	498 457
Valmistoodang	500 902	492 663
Ettemaksed hankijatele	34	482
Kokku varud	1 881 879	1 681 589

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	64 120		77 572	
Üksikisiku tulumaks		42 321		37 071
Erisoodustuse tulumaks		9 004		12 973
Sotsiaalmaks		75 592		66 142
Kohustuslik kogumispension		3 972		3 467
Töötuskindlustusmaksed		5 063		4 577
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64 120	135 952	77 572	124 230

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2014										
Soetusmaksumus	8 211	1 004 787	30 577	26 338	1 759 735	1 816 650	0	0		2 829 648
Akumuleeritud kulum		-312 992	-12 079	-23 092	-1 306 321	-1 341 492				-1 654 484
Jääkmaksumus	8 211	691 795	18 498	3 246	453 414	475 158	0	0		1 175 164
Ostud ja parendused				2 179	26 922	29 101	116 737	48 690	165 427	194 528
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							116 737		116 737	116 737
Muud ostud ja parendused				2 179	26 922	29 101		48 690	48 690	77 791
Amortisatsioonikulu		-33 826	-1 100	-1 741	-141 042	-143 883				-177 709
31.12.2015										
Soetusmaksumus	8 211	1 004 787	30 577	28 517	1 778 157	1 837 251	116 737	48 690	165 427	3 015 676
Akumuleeritud kulum	0	-346 818	-13 179	-24 833	-1 438 863	-1 476 875	0	0	0	-1 823 693
Jääkmaksumus	8 211	657 969	17 398	3 684	339 294	360 376	116 737	48 690	165 427	1 191 983
Ostud ja parendused	0	477 779	0	4 716	199 342	204 058		65 900	65 900	747 737
Amortisatsioonikulu		-37 409	-1 100	-2 842	-150 542	-154 484				-191 893
Ümberklassifitseerimised							-116 737	-48 690	-165 427	-165 427
31.12.2016										
Soetusmaksumus	8 211	1 482 566	30 577	33 233	1 977 499	2 041 309	0	65 900	65 900	3 597 986
Akumuleeritud kulum		-384 227	-14 279	-27 675	-1 589 405	-1 631 359				-2 015 586
Jääkmaksumus	8 211	1 098 339	16 298	5 558	388 094	409 950	0	65 900	65 900	1 582 400

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		5 000
Muud masinad ja seadmed		5 000
Kokku	0	5 000

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooni norm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	
Ehitised ja rajatised	3-10%	10-33 aastat
Seadmed	5-17%	6-20 aastat
Sõidukid	25-33%	3- 4 aastat
Muu inventar	33-50%	2- 3 aastat

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Treikeskus Mazak	5 161	5 161	0
Töötlemiskeskus Hartford	92 667	30 510	62 157
Haaveldusautomaat BETA 10	97 173	22 216	74 957
Kapitalirendikohustised kokku	195 001	57 887	137 114
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Treikeskus Mazak	35 962	30 801	5 161
Töötlemiskeskus Hartford	120 894	36 374	84 520
Kapitalirendikohustised kokku	156 856	67 175	89 681

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	145 376	
Kokku	145 376	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
SEB Pank	14 168	14 168					06.07.2017
SEB Pank	352 657	37 785	188 743	126 129	EURIBOR+1,95	EUR	25.05.2023
Pikaajalised võlakirjad kokku	366 825	51 953	188 743	126 129			
Kapitalirendikohustised kokku	195 001	57 887	137 114				
Laenukohustised kokku	561 826	109 840	325 857	126 129			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	38 050	23 871	14 179				
Pikaajalised laenud kokku	38 050	23 871	14 179				
Kapitalirendikohustised kokku	156 856	67 175	89 681				
Laenukohustised kokku	194 906	91 046	103 860				

Laenude tagatiseks on sõlmitud hüpoteek AS SEB Pank kasuks 498510,00EUR.

2015.aastal sõlmiti SEB Pangaga laenuleping 380 000,00 EUR (tootmispinna laienduseks ehituslaen), esimene väljamakse toimus

2016.a. jaanuaris.

SEB Liisinguga sõlmiti kapitalirendileping Haaveldusautomaadi Beta 10 ostmiseks.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	355 812	355 812
Võlad töövõtjatele	149 561	149 561
Maksuvõlad	135 952	135 952
Muud võlad	112 665	112 665
Dividendivõlad	112 665	112 665
Saadud ettemaksed	75 010	75 010
Muud saadud ettemaksed	75 010	75 010
Kokku võlad ja ettemaksed	829 000	829 000
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	475 456	475 456
Võlad töövõtjatele	141 502	141 502
Maksuvõlad	124 230	124 230
Kokku võlad ja ettemaksed	741 188	741 188

Dividendid jäid välja maksmata 3-le osanikule.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	78 231	78 231
Osade arv (tk)	78 231	78 231

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	618 244	472 710
Soome	17 950	9 052
Rootsi	3 686 417	3 788 156
Leedu	72 405	46 553
Läti	79 405	125 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 474 421	4 441 872
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	188 809	236 515
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	188 809	236 515
Kokku müügitulu	4 663 230	4 678 387
Müügitulu tegevusalade lõikes		
29326	4 652 280	4 668 947
29326	10 950	9 440
Kokku müügitulu	4 663 230	4 678 387

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	12 811	363
Kokku muud äritulud	12 811	363

Kahjujuhtumite hüvitamine

1.IF Kindlustus 870,76 EUR

2.AB "Lietuvos dtaudimas" 10924,00 EUR

3.AB "Lietuvos dtaudimas" 1015,00 EUR

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 394 535	2 427 317
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	69 394	63 591
Energia	66 284	65 330
Elektrienergia	46 328	44 715
Soojusenergia	17 908	20 615
Kütus	2 048	0
Alltöövõtutööd	101 976	132 876
Transpordikulud	30 800	38 141
Üür ja rent	3 345	4 154
Mitmesugused bürookulud	826	929
Lähetuskulud	2 026	1 010
Tööjõukulud	1 281 668	1 158 024
Amortisatsioonikulu	188 300	174 382
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 139 154	4 065 754

Lisa 14 Üldhalduskulud (eurodes)

	2016	2015
Energia	12 946	11 569
Elektrienergia	5 976	5 150
Kütus	6 970	6 419
Veevarustusteenused	2 100	0
Transpordikulud	4 060	2 481
Mitmesugused bürookulud	1 343	587
Lähetuskulud	5 749	3 090
Koolituskulud	2 409	1 232
Tööjõukulud	268 993	249 346
Amortisatsioonikulu	3 593	3 327
Kokku üldhalduskulud	301 193	271 632

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 145 438	1 058 173
Sotsiaalmaksud	405 223	349 197
Kokku tööjõukulud	1 550 661	1 407 370
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	60

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	1 500	1 542
Kokku muud ärikulud	1 500	1 542

Toetus Bruno Junki käimisklubile Kristjan Rosenbergi treeningkuludeks

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	348 345	73 568	365 082	115 113

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	127 150	3 459 688	275 495	3 383 604

Same OÜ olulise osalusega (29,9%) juriidiliseks isikuks on Rootsi firma Trejon AB.

Juhatuse liikmetele pole makstud liikme tasusid.

Juhatuse liikmetele pole makstd lahkumishüvitisi.

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmusi peale bilansipäeva ei toiminud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2017

osaühing SAME (registrikood: 10254931) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO TEIN	Juhatuse liige	22.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing SAME osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing SAME (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (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 arvamusele.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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/

Ruth Heinmets

Vandeauditori number 327

Auditiitor Ruth Heinmets

Auditoorettevõtja tegevusloa number 111

Pärnu mnt. 169 Tallinn 11624

22.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing SAME (registrikood: 10254931) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RUTH HEINMETS	Vandeaudiitor	22.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 387 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 200
Kokku	2 588 416

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 387 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 200
Kokku	2 588 416
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 588 416
Kokku	2 588 416

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	4663230	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henn Aunap	36604152774	Tabivere vald, Jõgeva maakond, Eesti	4372 EUR (Lihtomand)
Aleksander Peiponen	36207232769		307 EUR (Lihtomand)
Anne Tein	45005152749		5369 EUR (Lihtomand)
Mairo Leima	36807162769		3375 EUR (Lihtomand)
Mäido Vesi	34005302734		7286 EUR (Lihtomand)
Märt Almre	36604182751		3528 EUR (Lihtomand)
Rein Mägi	35606152760		3298 EUR (Lihtomand)
Riho Klaos	35104252719		6136 EUR (Lihtomand)
Tarmo Tein	35106102754		14572 EUR (Lihtomand)
Viktor Trink	35310172804		6596 EUR (Lihtomand)
Trejon AB			23392 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7766950
Faks	+372 7766951
E-posti aadress	info@same.ee
Veebilehe aadress	www.same.ee