



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS SAMI

registrikood: 10078210

aadress: Tule 20

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76505

telefon: +372 6709040

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Muud nõuded	16
Lisa 6 Varud	17
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 12 Kapitalirent	22
Lisa 13 Kasutusrent	22
Lisa 14 Laenukohustised	24
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	25
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 18 Aktsiakapital	26
Lisa 19 Müügitulu	27
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	28
Lisa 21 Turustuskulud	28
Lisa 22 Üldhalduskulud	29
Lisa 23 Muud äritulud	29
Lisa 24 Muud ärikulud	29
Lisa 25 Intressitulud	29
Lisa 26 Intressikulud	30
Lisa 27 Tööjõukulud	30
Lisa 28 Tulumaks	30
Lisa 29 Seotud osapooled	31
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	33
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	34
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	35
Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus	35
Aruande allkirjad	37
Vandeauditiitori aruanne	38

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

Tütarettevõtja OÜ Sami Masinakeskus

OÜ Sami Masinakeskuse põhitegevusalaks on väikelaadurite, teehooldus-, 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 teehooldustehnika 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 ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Ettevõtte konsolideeritud müügitulu oli 12,24 miljonit eurot (2015: 11,19 miljonit eurot). Müügitulust toodangu müük välisurgudele oli 8,56 miljonit eurot (2015: 8,46 miljonit eurot), kasvades aastaga 1,2% Eestis müüdi toodangut 3,69 miljoni euro eest (2015 2,73 miljonit eurot) ehk 35,2% rohkem kui 2015. aastal.

Geograafiliste piirkondade kaupa müügitulu		
Osatähtsus müügitulus		
	2016	2015
Soome	44,22%	47,28%
Eesti	30,05%	24,38%
Rootsi	19,23%	21,98%
Norra	3,70%	4,22%
Poola	1,16%	0,37%
Island	0,93%	0,30%
Leedu	0,35%	0,44%
Läti	0,20%	0,80%
Taani	0,11%	0,12%
Muud riigid	0,05%	0,11%

Brutokasum oli 1,46 miljonit eurot (2015: 1,95 miljonit eurot). Turustuskulud olid 0,24, miljonit eurot (2015: 0,23 miljonit eurot) ja üldhalduskulud 0,53 miljonit eurot (2015: 0,49 miljonit eurot). Kontserni 2016. aasta põhivara kulum oli 0,65 miljonit eurot (2015: 0,59 eurot). Kontserni 2016. aasta puhaskasumiks kujunes 0,66 miljonit eurot (2015: 1,22 miljonit eurot), vähenedes astaga 45,9% (2015: kasv 5,0%).

Grupi olulised suhtarvud	2016	2015	Suhtarvude arvutamise meetoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	9,3%	0,5%	(Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu) - 1 * 100
Käibe ärirentaablus	5,6%	11,1%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaablus	5,4%	10,9%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentaablus ROA	4,8%	9,2%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentaablus ROE	5,5%	10,7%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	88,1%	85,2%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	4,75	4,00	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	2,04	1,88	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustised

Emaettevõtja olulised suhtarvud	2016	2015	Suhtarvude arvutamise meetoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	-15,6%	-6,9%	(Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu) - 1 * 100
Käibe ärirentaablus	0,2%	9,2%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaablus	0,9%	9,8%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentaablus ROA	0,6%	7,4%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentaablus ROE	0,7%	8,4%	Puhaskasum / Keskmise omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	92,5%	88,4%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	5,45	3,83	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	2,62	1,98	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustised

Investeeringud

Investeeringud moodustasid 2016. aastal kontsernis kokku 1,09 miljonit eurot (2015: 1,11 miljonit eurot).

2017. aasta suuremateks investeeringuteks on uute tootmisseadmete ostud, et tõsta tootmisvõimekust ja efektiivsust. Soetamisel on uus laserlõikeping ja paintuspink. Jätakuvalt soetatakse uuemaid ja efektiivsemaid keevitusseameid ja käsitööriistu. Projekteerimisel on uus värviliin. Tütarettevõtja AS Otepää Metall investeerib uue tootmishoone ehitusse, kuhu rajatakse uus pulbervärviliin. Lisaks on plaanis soetada uus plasmalõikeping.

Tütarettevõtja AS Valga Ferrum lõpetab külmloa laienduse ehituse, renoveeritakse tootmishooneid ning planeeritakse uus metallide ladustamisala. Tootmisvõimekuse- ja kvaliteedi tõstmiseks on soetamisel uus painutuspink.

Arendustegevus

2017. aastal toimub jätkuv Sami omatoodete arendamine ning uute toodete turule toomine. Plaanis on oluliselt tõsta turundus- ja müügitöö aktiivsust ning seeläbi laiendada uuele turgudele.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 141 töötajat (2015: 143 töötajat) ning nende töötasude kogusumma oli 2,84 miljonit eurot (2015: 2,61 miljonit eurot). Emaettevõtjal oli keskmine töötajate arv 76 töötajat (2015: 80 töötajat) ning nende töötasude kogusumma oli 1,64 miljonit eurot (2015: 1,62 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 emettevõtja tegev- ja kõrgem juhtkonna töötasud oli 0,05 miljonit eurot (2015: 0,05 miljonit eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aasta toimub planeeritult jätkuv tootmise efektiivsuse kasvatamine. Tekkinud tööjõuprobleemi lahendamiseks on planeeritud kasutada võõrtööjõudu välisriikidest (Ukraine jne). Jõuline müügitöö ja kliendikeskne tootearendus mõjuvad positiivselt müügimahtudele, mis omakorda

toovad kaasa tootmismahdade kasvu. Koostöö tütarettevõtjatega on aktiivne ja stabiilne. Prognoositav müügitulude kasv on 5%, seda eelkõige tänu paremale tootearendusele ning müügi- ja turundustegevusele. Kasvu ootame eelkõige uutelt toodetelt ja ka uutelt turgudelt (Island, Saksamaa jne).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 700 501	2 138 961	2
Nõuded ja ettemaksed	1 438 992	1 329 399	3
Varud	4 174 440	3 923 105	6
Kokku käibevarad	7 313 933	7 391 465	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 267	23 635	8
Finantsinvesteeringud	131	0	
Nõuded ja ettemaksed	0	18 229	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 685 128	1 224 953	9
Materiaalsed põhivarad	4 529 416	4 558 672	10
Immateriaalsed põhivarad	77 642	94 698	11
Kokku põhivarad	6 310 584	5 920 187	
Kokku varad	13 624 517	13 311 652	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	172 328	291 295	14
Võlad ja ettemaksed	1 368 812	1 554 547	15
Kokku lühiajalised kohustised	1 541 140	1 845 842	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	79 455	121 548	14
Kokku pikaajalised kohustised	79 455	121 548	
Kokku kohustised	1 620 595	1 967 390	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	429 792	429 792	18
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 867 110	9 648 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 660	1 218 477	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 003 922	11 344 262	
Kokku omakapital	12 003 922	11 344 262	
Kokku kohustised ja omakapital	13 624 517	13 311 652	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 232 273	11 187 023	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 771 372	-9 234 173	20
Brutokasum (-kahjum)	1 460 901	1 952 850	
Turustuskulud	-238 572	-225 284	21
Üldhalduskulud	-534 977	-494 577	22
Muud äritulud	1 077	10 087	23
Muud ärikulud	-8 173	-2 835	24
Äri kasum (kahjum)	680 256	1 240 241	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-5 368	-1 406	8
Intressitulud	4 423	1 664	25
Intressikulud	-7 151	-9 522	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	672 160	1 230 977	
Tulumaks	-12 500	-12 500	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 660	1 218 477	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	659 660	1 218 477	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	680 256	1 240 241	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	649 200	597 097	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	200	-7 184	23,24
Muud korrigeerimised	16 292	17 443	10
Kokku korrigeerimised	665 692	607 356	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-80 977	199 329	
Varude muutus	-271 480	-69 940	34
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	277 703	104 341	34
Makstud intressid	-7 637	-9 856	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-12 500	28
Kokku rahavood äritegevusest	1 251 057	2 058 971	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-377 306	-531 811	34
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 000	7 184	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-494 594	-105 186	34
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-131	0	
Antud laenud	-160 845	-16 290	
Antud laenude tagasimaksed	151 709	15 140	
Laekunud intressid	3 172	2 734	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-866 995	-628 229	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-129 307	-686	29
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-226 753	-201 452	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-466 462	-300 000	29,34
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-822 522	-502 138	
Kokku rahavood	-438 460	928 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 138 961	1 210 357	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-438 460	928 604	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 700 501	2 138 961	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	659 660	659 660
31.12.2016	429 792	47 360	11 526 770	12 003 922

Täpsem informatsioon aksiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 17, 18, 29.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sami 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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.

2016. 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 kontsernisisesed nõuded ja kohustised, 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 (emaettevõtja) konsolideerimata bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne. Emaettevõtja konsolideerimata aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetes, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, 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 kontsern 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), mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, 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 kontrolli all 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, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes 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 tulud 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, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte 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 aktsiastest või osadest.

Konsolideeritud bilansis kajastatakse investeeringut sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste 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 kohustisi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustist 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 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, 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 algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Kontsern kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvestusmeetodi ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooninorm määratakse igale üksikule põhivarale eraldi lähtudes vara kasulikust tööeas ning tema kasutamisi intensiivsusest. 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasulikkude 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.

Põhivarade 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid pikaajalisi võlakohustisi.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 suurust 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 kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga alates 01.01.2015 20/80 netodividendidena väljamakstud summast.

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

Seotud osapooled

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

- sidusettevõtja;
- tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud;
- 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 äriksuunit elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	15 193	5 943
Arvelduskontod	1 685 308	2 133 018
Kokku raha	1 700 501	2 138 961

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 153 143	1 153 143		
Ostjatelt laekumata arved	1 153 143	1 153 143		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	188 448	188 448		4
Muud nõuded	34 205	34 205		5
Laenunõuded	30 060	30 060		
Intressinõuded	3 074	3 074		
Viitlaekumised	1 071	1 071		
Ettemaksed	63 196	63 196		
Tulevaste perioodide kulud	63 163	63 163		
Muud makstud ettemaksed	33	33		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 438 992	1 438 992		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 128 050	1 128 050	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 128 050	1 128 050	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154 997	154 997	0	4
Muud nõuded	24 219	5 990	18 229	5
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	149	0	147
Käibemaks	188 448	43 693	154 997	38 330
Üksikisiku tulumaks	0	63 602	0	54 560
Sotsiaalmaks	0	121 267	0	103 945
Kohustuslik kogumispension	0	5 878	0	5 079
Töötuskindlustusmaksed	0	7 858	0	6 711
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	118	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	188 448	242 565	154 997	208 772

Lisad 3 ja 15

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	30 060	30 060					
Laenunõue sidusettevõtjale	18 229	18 229		5%	EUR	2017	29
Laenunõue	11 831	11 831		3%	EUR	2016	
Intressinõuded	3 074	3 074					
Viitlaekumised	1 071	1 071					
Kokku muud nõuded	34 205	34 205					3

	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				
Viitlaekumised	1 472	1 472	0				
Kokku muud nõuded	24 219	5 990	18 229				3

2016. aasta intressinõuded sisaldavad intressinõuet seotud osapoolle summas 1 823 eurot (2015: 1 823 eurot (lisa 29)).

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 183 485	1 022 683
Tooraine ja materjal	1 183 485	1 022 653
Tooraine ja materjal kvaliteedikontrollis	0	30
Lõpetamata toodang	363 124	288 272
Valmistoodang	283 348	371 126
Müügiks ostetud kaubad	1 473 290	1 259 685
Pooltooted laos	854 996	966 038
Kaubad realisatsioonis	16 197	15 301
Kokku varud	4 174 440	3 923 105

Varude allahindlus ja mahakandmine 2016. aastal 39 085 eurot (2015: 12 679 eurot) (lisa 20).

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
AS Otepää Metall	889 086	889 086
OÜ Sami Masinakeskus	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	891 586	891 586

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

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12270012	Kardispordi Arendamise OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Kardispordi Arendamise OÜ	23 635	-5 368	18 267
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	23 635	-5 368	18 267

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	0	494 594	494 594
Amortisatsioonikulu	0	-34 419	-34 419
31.12.2016			
Soetusmaksumus	5 181	1 879 221	1 884 402
Akumuleeritud kulum	0	-199 274	-199 274
Jääkmaksumus	5 181	1 679 947	1 685 128

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	101 429	64 503
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-23 385	-20 702

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.

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. lisa 19.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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
Ostud ja parendused	0	156 332	43 390	4 333	159 246	206 969	30 634	80 792	116 180	196 972	590 907
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	156 332						0	0	0	156 332
Muud ostud ja parendused			43 390	4 333	159 246	206 969	30 634	80 792	116 180	196 972	434 575
Amortisatsioonikulu	0	-141 370	-80 092	-3 997	-353 855	-437 944	-13 158	0	0	0	-592 472
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-199	0	0	0	-199
Müügid	0	0	0	0	-11 200	-11 200	0	0	0	0	-11 200
Ümberklassifitseerimised	0	75 757	-16 292	0	1 525	-14 767	17 314	-77 282	-17 314	-94 596	-16 292
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	17 314	0	-17 314	-17 314	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	75 757	0	0	1 525	1 525	0	-77 282	0	-77 282	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	-16 292	0	0	-16 292	0	0	0	0	-16 292
31.12.2016											
Soetusmaksumus	253 329	3 820 932	567 718	46 325	3 417 706	4 031 749	105 655	3 510	116 180	119 690	8 331 355
Akumuleeritud kulum	0	-1 223 807	-380 367	-37 971	-2 129 485	-2 547 823	-30 309	0	0	0	-3 801 939
Jääkmaksumus	253 329	2 597 125	187 351	8 354	1 288 221	1 483 926	75 346	3 510	116 180	119 690	4 529 416

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 000	7 184
Transpordivahendid	0	1 584
Muud masinad ja seadmed	11 000	5 600
Kokku	11 000	7 184

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

Ülevaade 2016. aastal põhivarade mahakandmisest (maha on kantud kasutamiskõlbmatuks muutunud vara):

soetusmaksumus	
Ehitised	6 770 eur
Arvutid ja arvutisüsteemid	800 eur
Masinad ja seadmed	32 257 eur
Muu materiaalne põhivara	2 777 eur
Kokku	42 604 eur

Samades summades on ka põhivara kulumi mahakandmine.

Muud ümberklassifitseerimised sisaldavad:

Ümberklassifitseerimist kaubakuluks summas 16 292 eurot.

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
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	0	5 054	5 054
Amortisatsioonikulu	-1 844	-20 266	-22 110
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 440	115 162	133 602
Akumuleeritud kulum	-7 376	-48 584	-55 960
Jääkmaksumus	11 064	66 578	77 642

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent transpordivahendile	23 237	23 237	0	2,13%	EUR	2017	
Kapitalirent seadmetele	21 875	21 875	0	1,94%	EUR	2017	
Kapitalirent seadmetele	30 159	25 801	4 358	1,90%	EUR	2018	
Kapitalirent seadmetele	92 753	21 099	71 654	1,90%	EUR	2020	
Kapitalirent seadmetele	63 759	60 316	3 443	1,50%	EUR	2021	
Kapitalirendikohustised kokku	231 783	152 328	79 455				14

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent seadmetele	51 370	51 370	0	2,45	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	
Kapitalirendikohustised kokku	263 536	141 988	121 548				14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	341 445	617 014
Kokku	341 445	617 014

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	101 429	64 503	9,19
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	75 000	60 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	591 535	417 986	
Kokku	591 535	417 986	

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel kinnisvarainvesteeringuid.

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	34 511	26 343	20,22
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	18 527	6 248	
1-5 aasta jooksul	52 487	6 248	

Kontsernil on kasutusrendis sõiduaudod, kinnisvara jm.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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	20 000	20 000			2%	EUR	2017	29
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000						
Kapitalirendikohustised kokku	231 783	152 328	79 455					12
Laenukohustised kokku	251 783	172 328	79 455					

	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						
Kapitalirendikohustised kokku	263 536	141 988	121 548					12
Laenukohustised kokku	412 843	291 295	121 548					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	12 999	6 999
Ehitised	463 283	409 427
Kokku	476 282	416 426

Kontsernil on seisuga 31.12.2016 järgmised hüpoteegilepingud:

1. AS Valga Ferrum on võetud Swedbank AS-ilt arvelduskrediiti summas 85 000 eurot, mille saldo seisuga 31.12.2016 on 0 eurot, tagasimakse tähtaeg 22.06.2017, intressimäär 6 kuu euribor +2,95%.
2. AS Valga Ferrum kommertspant vallasvarale.
3. AS Valga Ferrum hüpoteek kinnistule.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	849 661	849 661	
Võlad töövõtjatele	223 902	223 902	16
Maksuvõlad	242 565	242 565	4
Muud võlad	3 080	3 080	
Intressivõlad	1 913	1 913	29
Muud viitvõlad	1 167	1 167	
Saadud ettemaksed	49 604	49 604	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 368 812	1 368 812	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	680 739	680 739	
Võlad töövõtjatele	189 370	189 370	16
Maksuvõlad	208 772	208 772	4
Muud võlad	468 958	468 958	
Intressivõlad	2 399	2 399	29
Muud viitvõlad	466 559	466 559	
Saadud ettemaksed	6 708	6 708	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 554 547	1 554 547	

2015.a Muud viitvõlad real on kajastatud kohustisi aktsionäridele summas 466 462 eurot (lisa 29).

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	142 310	121 512	
Puhkusetasude kohustis	81 592	67 858	
Kokku võlad töövõtjatele	223 902	189 370	15

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 221 416	8 693 688
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 305 354	2 173 422
Kokku tingimuslikud kohustised	11 526 770	10 867 110

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	429 792	429 792
Aktsiate arv (tk)	71 632	71 632
Aktsiate nimiväärtus	6	6

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 19 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 675 902	2 727 865	
Soome	5 409 494	5 288 930	
Rootsi	2 351 989	2 458 454	
Läti	24 940	89 871	
Leedu	42 792	48 918	
Poola	142 316	41 576	
Taani	13 769	13 713	
Hispaania	0	6 341	
Saksamaa	1 325	4 147	
Rumeenia	0	1 630	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 662 527	10 681 445	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	453 476	471 916	
Island	113 915	33 662	
Kanada	2 355	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	569 746	505 578	
Kokku müügitulu	12 232 273	11 187 023	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Masinaehituslik toomine	7 598 835	9 386 977	
Kaupade, materjalide, teenustemüük	4 532 009	1 735 543	
Ruumide rent	101 429	64 503	9,13
Kokku müügitulu	12 232 273	11 187 023	

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	4 861 650	4 566 420	
Varude allahindlus ja mahakandmine	39 085	12 679	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 781 316	947 513	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	51 166	299	
Energia	249 885	250 515	
Elektrienergia	148 320	150 314	
Soojusenergia	67 420	62 558	
Kütus	34 145	37 643	
Veevarustusteenused	5 558	5 369	
Alltöövõtutööd	70 229	78 309	
Transpordikulud	64 763	60 438	
Üür ja rent	18 219	19 683	13
Mitmesugused bürookulud	11 522	5 436	
Uurimis- ja arengukulud	27	0	
Koolituskulud	412	1 417	
Tööjõukulud	2 546 462	2 334 947	27
Amortisatsioonikulu	617 923	574 983	9,10,11
Kulu varade väärtuse langusest	199	239	10
Remondi ja korrashoiukulud	325 590	261 247	
Väikevarade ost ja remont	42 191	39 789	
Muud	85 175	74 890	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10 771 372	9 234 173	

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	127 166	120 378
Mitmesugused bürookulud	108 049	99 811
Muud	3 357	5 095
Kokku turustuskulud	238 572	225 284

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	16 292	6 660	13
Energia	6 493	6 924	
Kütus	6 493	6 924	
Mitmesugused bürookulud	115 660	121 028	
Uurimis- ja arengukulud	7 809	7 130	
Lähetuskulud	12 629	9 639	
Koolituskulud	10 346	4 455	
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 283	9 145	
Tööjõukulud	291 285	279 072	27
Amortisatsioonikulu	31 078	21 875	9,10,11
Muud	34 102	28 649	
Kokku üldhalduskulud	534 977	494 577	

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	7 184	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	827	0	
Muud	250	2 903	
Kokku muud äritulud	1 077	10 087	

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	200	0	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 030	72	
Muud	6 943	2 763	
Kokku muud ärikulud	8 173	2 835	

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	175	223
Intressitulu laenudelt	4 248	1 441
Kokku intressitulud	4 423	1 664

2016. aasta intressitulu laenudelt sisaldavad arvestatud intressitulused seotud osapoolle summas 911 eurot (2015: 911 eurot) (lisa 29).

Lisa 26 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	3 256	4 057
Intressikulu kapitalirendilt	2 506	5 465
Muud intressikulud	1 389	0
Kokku intressikulud	7 151	9 522

2016. aasta intressikulu laenudelt sisaldavad arvestatud intressikulused seotud osapoolle summas 2 392 eurot (2015: 2 399 eurot) (lisa 29).

Lisa 27 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	2 127 448	1 957 954	
Sotsiaalmaksud	710 299	656 065	
Kokku tööjõukulud	2 837 747	2 614 019	20,22
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	141	143	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	140	137	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	5	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	6	

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016	2015
	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	12 500	12 500
Eesti	12 500	12 500
Kokku	12 500	12 500

2016 ja 2015 aastal maksti tulumaksu tütarettevõtja poolt dividendide tasumisel emaettevõtjale.

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	20 052	0	20 052	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	21 913	0	618 168

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatusel liige	129 307	2%	EUR	2017

2015	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Juhatusel liige	686	2%	EUR	2016

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 677	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	109 340	105 335

Aruandeperioodil teostati väljamakseid aktsionäridele summas 466 462 eurot (2015: 300 000 eurot) (lisa 18).

Lühiajalist laenu anti 0 eurot (2015: 0 eurot). Lühiajalise laenu saldo 31.12.2016 20 000 eurot (2015: saldo 149 307 eurot) (lisa 14). Intressivõla saldo 31.12.2016 seisuga oli 1 913 eurot (31.12.2015: 2 399 eurot) (lisa 15). Intresse on arvestatud 2016. aastal 2 392 eurot (2015: 2 399 eurot) (lisa 26). Saadud lühiajalise laenu intressimäär on 2% (lisa 14).

Lühiajalist laenu anti 0 eurot (2015: 0 eurot). Lühiajalise laenu saldo 31.12.2016 on 18 229 eurot (2015: 18 229 eurot). Intressinõude saldo 31.12.2016 on 1 823 eurot (2015: 1 823 eurot). Intresse on arvestatud 2016. aastal 911 eurot (2015: 911 eurot) (lisa 25). Lühiajaline laen on antud intressimääraga 5% (lisa 5).

Ostutehingute all on kajastatud kaupade oste summas 29 677 eur.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ei antud.

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

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	519 810	1 036 153
Nõuded ja ettemaksed	1 678 710	1 511 061
Varud	2 351 096	2 373 467
Kokku käibevarad	4 549 616	4 920 681
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	924 586	924 586
Finantsinvesteeringud	131	0
Nõuded ja ettemaksed	627 300	1 079 229
Kinnisvarainvesteeringud	1 858 659	1 220 543
Materiaalsed põhivarad	3 208 845	3 452 788
Immateriaalsed põhivarad	66 543	81 347
Kokku põhivarad	6 686 064	6 758 493
Kokku varad	11 235 680	11 679 174
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	142 125	266 811
Võlad ja ettemaksed	688 703	1 019 031
Kokku lühiajalised kohustised	830 828	1 285 842
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 801	66 162
Kokku pikaajalised kohustised	7 801	66 162
Kokku kohustised	838 629	1 352 004
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	429 792	429 792
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 850 018	8 983 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 881	866 878
Kokku omakapital	10 397 051	10 327 170
Kokku kohustised ja omakapital	11 235 680	11 679 174

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	7 428 394	8 804 200
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 891 445	-7 515 916
Brutokasum (-kahjum)	536 949	1 288 284
Turustuskulud	-198 427	-187 367
Üldhalduskulud	-320 866	-305 174
Muud äritulud	2 460	19 755
Muud ärikulud	-7 693	-2 189
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 423	813 309
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	50 000	50 000
Intressitulud	12 066	11 337
Intressikulud	-4 608	-7 768
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 881	866 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 881	866 878

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 423	813 309
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	445 797	414 823
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 633	-19 395
Kokku korrigeerimised	444 164	395 428
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 092	-1 153 916
Varude muutus	22 371	923 704
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	133 110	-141 622
Makstud intressid	-5 094	-8 102
Kokku rahavood äritegevusest	568 882	828 801
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-222 923	-289 980
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	17 925	7 184
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-507 025	-105 186
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-131	0
Antud laenud	-50 500	-70 590
Antud laenude tagasimaksed	373 998	356 180
Laekunud intressid	10 940	11 904
Laekunud dividendid	50 000	50 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-327 716	-42 988
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-129 307	-686
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-161 740	-179 724
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-466 462	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-757 509	-480 410
Kokku rahavood	-516 343	305 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 036 153	730 750
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-516 343	305 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	519 810	1 036 153

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 196 254	47 360	8 983 140	10 226 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	866 878	866 878
Muutused muudest omanike sisse maksetest	-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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	69 881	69 881
31.12.2016	429 792	47 360	9 919 899	10 397 051
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	2 531 457	2 531 457
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	429 792	47 360	11 526 770	12 003 922

Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus

(eurodes)			
	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-185 249	570 803	
Elimineerimine: aktsionäridele 2015.a väljamaksmata	0	-466 462	
Elimineerimine: aktsionäridele 2016.a väljamakstud	466 462	0	
Elimineerimine: tasumata 2016.a soetatud põhivarade eest	-3510	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	277 703	104 341	
Varude muutus	-251 335	-56 922	

Elimineerimine: varudest põhivara arvele	20 145	-13 018	
Varude muutus	-271 480	-69 940	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-595 961	-766 472	10,11
Elimineerimine: saadud laenu (kapitalirent)	195 000	193 923	
Elimineerimine: tasutud 2016. a põhivara eest	3 510	0	
Elimineerimine: 2014. a ettemakse ümberklassifitseerimine immateriaalseks põhivaraks	0	27 720	
Elimineerimine: 2014. a ettemakse ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	0	233 568	
Elimineerimine: 2014. a ettemakse ümberklassifitseerimine immateriaalseks põhivaraks	0	-27 720	
Elimineerimine: 2014. a ettemakse ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	0	-233 568	
Elimineerimine: 2014.a ettemaksetest põhivara arvele	0	27 720	
Elimineerimine: varudest põhivara arvele	20 145	13 018	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-377 306	-531 811	
Tasutud kinnisvarainvesteeringu soetamisel	-494 594	-338 754	9
Elimineerimine: 2014. a ettemaksetest kinnisvara arvele	0	233 568	
Tasutud kinnisvarainvesteeringu soetamisel	-494 5945	-105 186	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	195 000	193 923	
Elimineerimine: saadud laenu (kapitalirent)	-195 000	-193 923	
Saadud laenu	0	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-466 462	-766 462	
Elimineerimine: aktsionäridele 2015.a väljamaksmata	0	466 462	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-466 462	-300 000	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JUGALA	Juhatuse liige	11.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SAMI aktsionäridele.

Arvamus

Oleme auditeerinud AS SAMI ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ivi Kärt

Vandeauditori number 580

Auditorbüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditoritegevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

11.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	11.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 867 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	659 660
Kokku	11 526 770
Jaotamine	
Dividendideks	350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 176 770
Kokku	1 526 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	28921	3038149	40.90%	Jah
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	2543043	34.23%	Ei
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	1232813	16.60%	Ei
Töste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	423629	5.70%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	146829	1.98%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	33321	0.45%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	5120	0.07%	Ei

Sidevahendid

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