

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: SAM Sales & Marketing OÜ

registrikood: 12276380

tänava/talu nimi, Meeliku tn 23/3-62

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13915

telefon: +372 56500077

e-posti aadress: sergei.melnik@airan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

SAM Sales & Marketing OÜ on asutatud 02.mai.2012.aastal.

Käesoevaks ajaks on osaühingu kapitaliks 2500 eurot, mis kuulub kahele osanikule suhtes 50% ja 50%.

Palgalisi töötajaid 2017.aastal oli üks . Samuti firma arengut planeerib ja teostab juhatuse liige.

Aruande perioodil SAM Sales & Marketing OÜ tegevusalaks oli mitmesugised äritegevused, millest kõige suurem osa võtis äritegevus seotud kalatoodete hulgiost ja müük. Hulgiost teostatakse Taiwani riigis ja müüakse Ukrainasse. Kaup läheb otse ostjale laevadega vastavalt ostu-müügilepingule.

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

Peamised finantssuhtarvud:	2017	2016
Müügitulu	1610996	1550613
Bilansimaht	79531	66608
Kasum/-kahjum	16976	-26921
Käibekapital	13672	46289
Lühiajalise võla kattekordaja	11	10
Likviidsuskordaja	11	10
Rahakordaja	0,14	0,76
Võlakordaja	0,02	0,08
ROA	22%	-40%
ROE	22%	-44%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 949	50 451	2
Nõuded ja ettemaksed	4 121	1 289	3
Kokku käibevarad	15 070	51 740	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	55 000	0	
Materiaalsed põhivarad	9 461	14 868	6
Kokku põhivarad	64 461	14 868	
Kokku varad	79 531	66 608	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 398	5 451	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 398	5 451	
Kokku kohustised	1 398	5 451	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 407	85 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 976	-26 921	
Kokku omakapital	78 133	61 157	
Kokku kohustised ja omakapital	79 531	66 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 610 996	1 550 613	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 260 828	-1 511 876	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 145	-2 972	
Tööjõukulud	-7 881	-2 622	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 406	-3 154	
Muud ärikulud	-313 633	0	
Ärikasum (kahjum)	21 103	29 989	
Intressitulud	602	0	
Intressikulud	0	-2 311	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 729	-54 599	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 976	-26 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 976	-26 921	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SAM Sales & Marketing 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ SAM Sales & Marketing olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	10 949	50 451

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 063	4 063	
Ostjatelt laekumata arved	4 063	4 063	
Muud nõuded	55 000		55 000
Laenunõuded	55 000		55 000
Ettemaksed	58	58	
Tulevaste perioodide kulud	58	58	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 121	4 121	55 000

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 243	1 243	
Ostjatelt laekumata arved	1 243	1 243	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 289	1 289	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	383	46	
Üksikisiku tulumaks	58		60
Sotsiaalmaks	162		162
Kohustuslik kogumispension	10		10
Töötuskindlustusmaksed	12		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	187		242
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	812	46	486

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on potentsiaalsed maksud järgmiseks perioodiks.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	55 000	55 000			
Antud laen	55 000	55 000	2%	EUR	31/12/2027
Kokku muud nõuded	55 000	55 000			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid		
31.12.2016			
Soetusmaksumus	18 022	18 022	18 022
Akumuleeritud kulum	-3 154	-3 154	-3 154
Jääkmaksumus	14 868	14 868	14 868
Amortisatsioonikulu	-5 407	-5 407	-5 407
31.12.2017			
Soetusmaksumus	18 022	18 022	18 022
Akumuleeritud kulum	-8 561	-8 561	-8 561
Jääkmaksumus	9 461	9 461	9 461

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	104	104
Võlad töövõtjatele	482	482
Maksuvõlad	812	812
Kokku võlad ja ettemaksed	1 398	1 398
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	706	706
Võlad töövõtjatele	414	414
Maksuvõlad	486	486
Muud võlad	3 845	3 845
Intressivõlad	3 845	3 845
Kokku võlad ja ettemaksed	5 451	5 451

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	60 306	46 726
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	15 077	11 681
Kokku tingimuslikud kohustised	75 383	58 407

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 205	24 909
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 205	24 909
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	1 581 791	1 525 704
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 581 791	1 525 704
Kokku müügitulu	1 610 996	1 550 613
Müügitulu tegevusalade lõikes		
koristusteenus	5 606	4 510
jäätise hulgimüük	351	13 874
agenditasu	3 024	5 926
paigaldusteenus	0	0
transporditeenus	20 224	599
kalatoode hulgimüük	1 581 791	1 525 704
Kokku müügitulu	1 610 996	1 550 613

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 260 828	-1 511 876
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 260 828	-1 511 876

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 890	1 960
Sotsiaalmaksud	1 991	662
Kokku tööjõukulud	7 881	2 622
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	-313 633	0
Kokku muud ärikulud	-313 633	0

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4 729	-54 599
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 729	-54 599

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Muid soodustusi ei ole ette nähtud		

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Meile teadaolevalt ei ole toimunud pärast bilansipäeva ja enne aruande kinnitamist korrigeerivaid sündmusi, mida juhtkond pole avalikustanud, kuid mis mõjutavad SAM Sales & Marketing OÜ koostatud bilanssi ja tulemiaruanne.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

SAM Sales & Marketing OÜ (registrikood: 12276380) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MELNIK	Juhatuse liige	14.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 976
Kokku	75 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 383
Kokku	75 383

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 976
Kokku	75 383
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 383
Kokku	75 383

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	1582142	98.21%	Jah
Muu teenindus	96099	28854	1.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Melnik	38409030271		1250 EUR (Lihtomand)
Sergei Melnik	36106270294		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56500077
E-posti aadress	sergei.melnik@airan.ee