



KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS SAMI

registrikood: 10078210

tänav: Tule tn 20

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Muud nõuded	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	26
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	27
Lisa 21 Turustuskulud	27
Lisa 22 Üldhalduskulud	28
Lisa 23 Tööjõukulud	28
Lisa 24 Muud äritulud	28
Lisa 25 Muud ärikulud	29
Lisa 26 Intressitulud	29
Lisa 27 Intressikulud	29
Lisa 28 Tulumaks	29
Lisa 29 Seotud osapooled	30
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	32
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	33
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	34
Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus	34
Aruande allkirjad	36
Vandeaudiitori aruanne	37

Tegevusaruanne

Üldülevaade

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

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

Konsolideerimisgrupi emaettevõte AS Sami

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

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

Tütarettevõte OÜ Sami Masinakeskus

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

Tütarettevõte AS Otepää Metall

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

AS Otepää Metalli tütarettevõte AS Valga Ferrum

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

Tulud, kulud ja kasum

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

Ettevõtte konsolideeritud müügitulu oli 13,60 miljonit eurot (2016: 12,23 miljonit eurot), kasvades aastaga 11,2%. Müügitulust toodangu müük välisriikidele oli 9,71 miljonit eurot (2016: 8,56 miljonit eurot), kasvades aastaga 13,5%. Eestis müüdi toodangut 3,89 miljoni euro eest (2016 3,68 miljonit eurot) ehk 5,7% rohkem kui 2016. aastal.

Geograafiliste piirkondade kaupa müügitulu		
Osatähtsus müügitulus		
	2017	2016
Soome	46,36%	44,22%
Eesti	28,58%	30,05%
Rootsi	18,80%	19,23%
Norra	4,29%	3,70%
Leedu	0,56%	0,35%
Läti	0,44%	0,20%
Island	0,43%	0,93%
Poola	0,32%	1,16%
Taani	0,13%	0,11%
Muud riigid	0,09%	0,05%

Brutokasum oli 1,79 miljonit eurot (2016: 1,46 miljonit eurot). Turustuskulud olid 0,32, miljonit eurot (2016: 0,24 miljonit eurot) ja üldhalduskulud 0,61 miljonit eurot (2016: 0,53 miljonit eurot). Kontserni 2017. aasta kinnisvara ja põhivara kulum oli 0,68 miljonit eurot (2016: 0,65 eurot). Kontserni 2017. aasta puhaskasumiks kujunes 0,82 miljonit eurot (2016: 0,66 miljonit eurot), kasvades aastaga 24,2% (2016: vähenemine 45,9%).

Grupi olulised suhtarvud	2017	2016	Suhtarvude arvutamise metoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	11,2%	9,3%	(Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu) - 1 * 100
Käibe ärirentaabilus	6,7%	5,6%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaabilus	6,0%	5,4%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentabilus ROA	5,5%	4,8%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentabilus ROE	6,6%	5,5%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	84,2%	88,1%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	4,62	4,62	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	2,01	2,04	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustised

Emaettevõtja olulised suhtarvud	2017	2016	Suhtarvude arvutamise metoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	14,8%	-15,6%	(Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu) - 1 * 100
Käibe ärirentaabilus	4,3%	0,2%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaabilus	5,3%	0,9%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentabilus ROA	3,9%	0,6%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentabilus ROE	4,3%	0,7%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	89,6%	92,5%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	5,81	5,45	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	2,92	2,62	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustised

Investeeringud

Investeeringud moodustasid 2017. aastal kontsernis kokku 1,64 miljonit eurot (2016: 1,09 miljonit eurot).

2017. aasta suuremateks investeeringuteks olid uute tootmisvõimekuse ja efektiivsust. Soetati uus laserlõikeping ja painutuspink ja mitmeid uusi tootmisvõimekuse- ja vahendeid.

2018. aasta tegeleb AS Sami uue tootmishalli projekteerimisega, et suurendada tootmispinda, mis on vajalik tootmisvõimekuse kasvuks. Tütarettevõtja AS Otepää Metall investeeris uue tootmishoone ehitusse, kuhu rajati uus pulbervärviliin. Lisaks on plaanis soetada uus plasmalõikepink. Lühiajal on plaanis rajada uus tootmishall, et suurendada tootmismahu ning tagada parem logistika tootmishallide vahel. Tütarettevõtja AS Valga Ferrum lõpetab külmlao laienduse ehituse, renoveeritakse tootmishooneid ning planeeritakse uus metallide ladustamisala. Tootmisvõimekuse- ja kvaliteedi tõstmiseks on soetamisel uus painutuspink. Projekteerimisel on uus koostamis- ja värviliin, mille ehitust alustatakse jooksvalt dokumentatsiooni valmides.

Arendustegevus

2018. aasta toimub jätkuv SAMI kaubamärki kandvate omatoodete arendamine ning uute toodete turule toomine. Prioriteediks on jätkuv areng koos tootmisvõimekuse kasvuga ning uute turgude otsimine.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 147 töötajat (2016: 141 töötajat) ning tööjõukulude kogusumma oli 2,98 miljonit eurot (2016: 2,84 miljonit eurot). Emaettevõtjal oli keskmine töötajate arv 78 töötajat (2016: 76 töötajat) ning tööjõukulude kogusumma oli 1,72 miljonit eurot (2016: 1,64 miljonit eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmetele eraldi tasusid ei makstud ja soodustusi ette nähtud ei ole. Tegev- ja kõrgem juhtkonna tööjõukulud kokku olid 0,12 miljonit eurot (2016: 0,11 miljonit eurot), sealhulgas emasettevõtja tegev- ja kõrgem juhtkonna tööjõukulud oli 0,05 miljonit eurot (2016: 0,05 miljonit eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018. aasta toimub planeeritud tootmise efektiivsuse ning tootmismahdade kasvatamine. Tööjõuprobleemi lahendamiseks on ka edaspidi planeeritud kasutada võõrtööjõudu välisriikidest (Ukraina jne). Jõuline müügitöö ja kliendikeskne tootearendus mõjuvad positiivselt müügimahtudele, mis omakorda on toonud kaasa tootmismahdade kasvu. Koostöö tütarettevõtetega on aktiivne ja stabiilne. Prognoositav müügitulude kasv on min 10%, seda eelkõige tänu kliendikesksele tootearendusele ning heale müügi- ja turundustegevusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 666 294	1 700 501	2
Nõuded ja ettemaksed	1 619 745	1 438 992	3
Varud	4 282 604	4 174 440	4
Kokku käibevarad	7 568 643	7 313 933	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 551	18 267	7
Finantsinvesteeringud	131	131	
Nõuded ja ettemaksed	18 229	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 682 789	1 685 128	9
Materiaalsed põhivarad	5 473 314	4 529 416	10
Immateriaalsed põhivarad	57 378	77 642	11
Kokku põhivarad	7 247 392	6 310 584	
Kokku varad	14 816 035	13 624 517	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	217 629	172 328	14
Võlad ja ettemaksed	1 421 077	1 368 812	15
Kokku lühiajalised kohustised	1 638 706	1 541 140	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	701 408	79 455	14
Kokku pikaajalised kohustised	701 408	79 455	
Kokku kohustised	2 340 114	1 620 595	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	429 792	429 792	18
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 176 770	10 867 110	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	821 999	659 660	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 475 921	12 003 922	
Kokku omakapital	12 475 921	12 003 922	
Kokku kohustised ja omakapital	14 816 035	13 624 517	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	13 600 654	12 232 273	19
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 809 019	-10 771 372	20
Brutokasum (-kahjum)	1 791 635	1 460 901	
Turustuskulud	-318 211	-238 572	21
Üldhalduskulud	-613 708	-534 977	22
Muud äritulud	58 464	1 077	24
Muud ärikulud	-9 765	-8 173	25
Äri kasum (kahjum)	908 415	680 256	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-2 716	-5 368	7
Intressitulud	1 266	4 423	26
Intressikulud	-11 704	-7 151	27
Muud finantstulud ja -kulud	-10 762	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	884 499	672 160	
Tulumaks	-62 500	-12 500	28
Aruandeaasta kasum (kahjum)	821 999	659 660	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	821 999	659 660	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	908 415	680 256	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	678 963	649 200	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-56 070	200	24,25
Muud korrigeerimised	0	16 292	10
Kokku korrigeerimised	622 893	665 692	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-210 375	-80 977	
Varude muutus	-135 647	-271 480	34
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	50 368	277 703	34
Makstud intressid	-13 297	-7 637	
Makstud ettevõtte tulumaks	-62 500	-12 500	28
Kokku rahavood äritegevusest	1 159 857	1 251 057	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-556 188	-377 306	34
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	94 240	11 000	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-38 250	-494 594	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-131	
Antud laenud	-6 263	-160 845	
Antud laenude tagasimaksed	7 555	151 709	
Laekunud intressid	605	3 172	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-498 301	-866 995	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-129 307	29
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-345 763	-226 753	
Makstud dividendid	-350 000	0	28,29
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-466 462	29
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-695 763	-822 522	
Kokku rahavood	-34 207	-438 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 700 501	2 138 961	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 207	-438 460	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 666 294	1 700 501	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	821 999	821 999
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-350 000	-350 000
31.12.2017	429 792	47 360	11 998 769	12 475 921

Täpsem informatsioon aktiikapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 17, 18, 28.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sami 2017. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardile. Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida kirjeldatakse alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Sami (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Sami Masinakeskus, AS Otepää Metall ja viimase tütarettevõtte AS Valga Ferrum finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte AS Sami kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajaid. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

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

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, 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. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete 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 keskpanka valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte 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 õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, 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 tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

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

Konsolideeritud bilansis kajastatakse investeeringut sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil.

Selle meetodi kohaselt võetakse investeering 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 tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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

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

Kasulik eluiga kinnisvarainvesteeringu gruppide lõikes (aastates):

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 50

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. Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega üle 800 euro. Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjektid kantakse vara kasutusse võtmisel kuluks. Sellist vara nimetatakse väheoluliseks varaks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes. Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ja sellest tulenevalt antud hetke bilansiline jääkmaksumus ei ole teada, võib seda hinnata, lähtudes asendatava komponendi hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise 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 tööeast ning tema kasutamistensiivsusest. 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. Immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 800

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 rendimaksede 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

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 või dividendidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale tulumaksuseadusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 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 ärioludele otsustele.

Konsolideeritud AS Sami aruandes seotud osapooled on:

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

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2017 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	3 001	15 193
Arvelduskontod	1 663 293	1 685 308
Kokku raha	1 666 294	1 700 501

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 390 034	1 390 034	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 392 679	1 392 679	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 645	-2 645	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	164 660	164 660	0	5
Muud nõuded	31 793	13 564	18 229	8
Laenunõuded	19 006	777	18 229	
Intressinõuded	2 735	2 735	0	
Viitlaekumised	10 052	10 052	0	
Ettemaksed	51 487	51 487	0	
Tulevaste perioodide kulud	51 487	51 487	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 637 974	1 619 745	18 229	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 153 143	1 153 143	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 153 143	1 153 143	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	188 448	188 448	0	5
Muud nõuded	34 205	34 205	0	8
Laenunõuded	30 060	30 060	0	
Intressinõuded	3 074	3 074	0	
Viitlaekumised	1 071	1 071	0	
Ettemaksed	63 196	63 196	0	
Tulevaste perioodide kulud	63 163	63 163	0	
Muud makstud ettemaksed	33	33	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 438 992	1 438 992	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 267 421	1 183 485
Tooraine ja materjal	1 267 421	1 183 485
Lõpetamata toodang	406 902	363 124
Valmistoodang	272 889	283 348
Müügiks ostetud kaubad	1 394 147	1 473 290
Pooltooted laos	915 644	854 996
Kaubad realisatsioonis	15 030	16 197
Tooted kvaliteedikontrollis	10 571	0
Kokku varud	4 282 604	4 174 440

Varude allahindlus ja mahakandmine 2017. aastal 53 136 eurot (2016: 39 085 eurot) (lisa 20).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	321	0	149
Käibemaks	164 660	38 381	188 448	43 693
Üksikisiku tulumaks		63 690	0	63 602
Sotsiaalmaks	0	125 402	0	121 267
Kohustuslik kogumispension	0	6 001	0	5 878
Töötuskindlustusmaksed	0	8 122	0	7 858
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	440	0	118
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164 660	242 357	188 448	242 565

Lisad 3 ja 15

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10440415	AS Otepää Metall	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100
10084251	AS Valga Ferrum	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100
12782841	OÜ Sami Masinakeskus	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
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 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12270012	Kardispordi Arendamise OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Kardispordi Arendamise OÜ	18 267	-2 716	15 551
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 267	-2 716	15 551

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	19 006	777	18 229				
Laenunõue sidusettevõtte vastu	18 229	0	18 229	5%	EUR	2022	29
Laenunõue	777	777	0	2%	EUR	2018	
Intressinõuded	2 735	2 735	0				29
Viitlaekumised	10 052	10 052	0				
Kokku muud nõuded	31 793	13 564	18 229				3

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	30 060	30 060	0				
Laenunõue sidusettevõtte vastu	18 229	18 229	0	5%	EUR	2017	29
Laenunõue	11 831	11 831	0	3%	EUR	2016	
Intressinõuded	3 074	3 074	0				29
Viitlaekumised	1 071	1 071	0				
Kokku muud nõuded	34 205	34 205	0				3

2017. aasta intressinõuded sisaldavad intressinõuet seotud osapoolle summas 2 735 eurot (2016: 1 823 eurot (lisa 29)).

2017. aasta kanti ebatõenäoliselt laekuvaks laenu summas 9 762 eurot ja intressinõudeid summas 1 000 eurot, kokku 10 762 eurot.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	0	38 250	38 250
Amortisatsioonikulu	0	-40 589	-40 589
31.12.2017			
Soetusmaksumus	5 181	1 917 471	1 922 652
Akumuleeritud kulum	0	-239 863	-239 863
Jääkmaksumus	5 181	1 677 608	1 682 789

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	108 036	101 429
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-48 094	-23 385

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. AS Sami praeguses majandussituatsioonis ja omanike ringi puhul on sellised kulud ebamõistlikud.

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu vt. lisa 13, 19.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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
Ümberliigitamised	0	75 757	-16 292	0	1 525	-14 767	17 314	-77 282	-17 314	-94 596	-16 292
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	17 314	0	-17 314	-17 314	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	75 757	0	0	1 525	1 525	0	-77 282	0	-77 282	0
Muud ümberliigitamised	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
Ostud ja parendused	0	18 977	300 449	9 213	877 100	1 186 762	26 922	62 894	301 423	364 317	1 596 978
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		18 977						0	0	0	18 977
Muud ostud ja parendused			300 449	9 213	877 100	1 186 762	26 922	62 894	301 423	364 317	1 578 001
Amortisatsioonikulu	0	-156 294	-81 246	-5 030	-355 910	-442 186	-15 012	0	0	0	-613 492
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-1 418	-1 418	0	0	0	0	-1 418
Müügid	0	0	-30 380	0	-7 790	-38 170	0	0	0	0	-38 170
Ümberliigitamised	0	56 404	0	0	143 856	143 856	2 446	-56 404	-146 302	-202 706	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	143 856	143 856	2 446	0	-146 302	-146 302	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	56 404	0	0	0	0	0	-56 404	0	-56 404	0
31.12.2017											
Soetusmaksumus	253 329	3 888 872	729 758	46 347	4 313 565	5 089 670	130 615	10 000	271 301	281 301	9 643 787
Akumuleeritud kulum	0	-1 372 660	-353 584	-33 810	-2 369 506	-2 756 900	-40 913	0	0	0	-4 170 473
Jääkmaksumus	253 329	2 516 212	376 174	12 537	1 944 059	2 332 770	89 702	10 000	271 301	281 301	5 473 314

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	94 240	11 000
Transpordi- vahendid	72 273	0
Muud masinad ja seadmed	21 967	11 000
Kokku	94 240	11 000

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

Ülevaade 2017. aastal põhivarade mahakandmisest (maha on kantud kasutamiskõlbmatuks muutunud vara):

soetusmaksumus	
Ehitised	7 441 eur
Masinad ja seadmed	96 805 eur
Muu materiaalne põhivara	4 409 eur
Kokku	108 655 eur

Samades summades on ka põhivara kulumi mahakandmine.

Kapitalirendiga soetati põhivara summas 1 013 017 eurot (2016: 195 000 eurot).

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
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
Ostud ja parendused	0	3 200	3 200
Amortisatsioonikulu	-1 844	-21 620	-23 464
31.12.2017			
Soetusmaksumus	18 440	113 762	132 202
Akumuleeritud kulum	-9 220	-65 604	-74 824
Jääkmaksumus	9 220	48 158	57 378

Ülevaade 2017. aastal immateriaalse põhivarade mahakandmisest (maha on kantud kasutamiskõlbmatuks muutunud vara):

soetusmaksumus	
Arvutitarkvara	4 600 eur

Kokku 4 600 eur

Samades summades on ka põhivara kulumine mahakandmine.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent seadmetele	4 346	4 346	0	1,75%	EUR	2018	
Kapitalirent seadmetele	235 016	58 699	176 317	1,50%	EUR	2021	
Kapitalirent seadmetele	476 898	104 040	372 858	1,63%	EUR	2022	
Kapitalirent transpordivahendile	182 777	30 544	152 233	1,45%	EUR	2022	
Kapitalirendikohustised kokku	899 037	197 629	701 408				14

	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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	1 262 725	341 445
Kokku	1 262 725	341 445

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	108 346	101 429	9,19

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	75 000	75 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	894 129	879 383	
Kokku	894 129	879 383	

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel hoonet.

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	147 419	34 511	20,22
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	18 527	18 527	
1-5 aasta jooksul	52 487	52 487	

Kontsernil on kasutusrendis sõiduautod, tööjõurent jm.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	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	2018	29
Lühiajalised laenud kokku	20 000	20 000						
Kapitalirendikohustised kokku	899 037	197 629	701 408					12
Laenukohustised kokku	919 037	217 629	701 408					

	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					

Kontsernil on seisuga 31.12.2017 järgmised hüpoteegilepingud:

AS Valga Ferrum on võetud Swedbank AS-ilt arvelduskrediiti summas 85 000 eurot, mille saldo seisuga 31.12.2017 on 0 eurot, tagasimakse tähtaeg 30.06.2018, intressimäär 6 kuu euribor +2,95%.

Saadud arvelduskrediidi tagatised on:

1. AS Valga Ferrum kommertspant vallasvarale summas 127 823 eurot;
2. AS Valga Ferrum hüpoteek kinnistule summas 238 214 eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	944 914	944 914	
Võlad töövõtjatele	216 301	216 301	16
Maksuvõlad	242 357	242 357	5
Muud võlad	381	381	
Intressivõlad	320	320	29
Muud viitvõlad	61	61	
Saadud ettemaksed	17 124	17 124	
Tulevaste perioodide tulud	431	431	
Muud saadud ettemaksed	16 693	16 693	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 421 077	1 421 077	

	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	5
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	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	136 233	142 310	
Puhkusetasude kohustis	80 068	81 592	
Kokku võlad töövõtjatele	216 301	223 902	15

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 599 015	9 221 416
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 399 754	2 305 354
Kokku tingimuslikud kohustised	11 998 769	11 526 770

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	429 792	429 792
Aktsiate arv (tk)	71 632	71 632
Aktsiate nimiväärtus	6	6

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	3 886 768	3 675 902	
Soome	6 305 438	5 409 494	
Rootsi	2 556 820	2 351 989	
Läti	60 082	24 940	
Leedu	75 619	42 792	
Taani	18 165	13 769	
Saksamaa	7 137	1 325	
Poola	43 210	142 316	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 953 239	11 662 527	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	583 962	453 476	
Island	58 238	113 915	
Kanada	5 215	2 355	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	647 415	569 746	
Kokku müügitulu	13 600 654	12 232 273	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Masinaehituslik tootmine	8 613 226	7 598 835	
Kaupade, materjalide, teenustemüük	4 879 392	4 532 009	
Ruumide rent	108 036	101 429	9
Kokku müügitulu	13 600 654	12 232 273	

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

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	5 496 752	4 861 650	
Varude allahindlus ja mahakandmine	53 136	39 085	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 878 335	1 781 316	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	51 166	
Energia	263 550	249 885	
Elektrienergia	151 086	148 320	
Soojusenergia	72 276	67 420	
Kütus	40 188	34 145	
Veevarustusteenused	5 990	5 558	
Alltöövõtutööd	85 855	70 229	
Transpordikulud	84 188	64 763	
Üür ja rent	122 020	18 219	13
Mitmesugused bürookulud	8 975	11 522	
Uurimis- ja arengukulud	504	27	
Koolituskulud	179	412	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 645	0	3
Tööjõukulud	2 636 409	2 546 462	23
Amortisatsioonikulu	643 317	617 923	9,10,11
Kulu varade väärtuse langusest	1 418	199	10
Remondi ja korrashoiukulud	379 337	325 590	
Väikevarade ost ja remont	57 010	42 191	
Muud	89 399	85 175	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11 809 019	10 771 372	

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Transpordikulud	147 788	127 166	
Mitmesugused bürookulud	152 815	108 049	
Tööjõukulud	17 390	0	23
Muud	218	3 357	
Kokku turustuskulud	318 211	238 572	

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	25 399	16 292	13
Energia	7 535	6 493	
Kütus	7 535	6 493	
Mitmesugused bürookulud	122 039	115 660	
Uurimis- ja arengukulud	3 511	7 809	
Lähetuskulud	23 948	12 629	
Koolituskulud	4 791	10 346	
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 761	9 283	
Tööjõukulud	323 572	291 285	23
Amortisatsioonikulu	34 228	31 078	9,10,11
Muud	51 924	34 102	
Kokku üldhalduskulud	613 708	534 977	

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	2 254 555	2 127 448	
Sotsiaalmaksud	722 816	710 299	
Kokku tööjõukulud	2 977 371	2 837 747	20,21,22
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	147	141	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	145	140	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	8	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	6	

Lisa 24 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	56 070	0	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 394	827	
Muud	0	250	
Kokku muud äritulud	58 464	1 077	

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	200	10
Kahjum valuutakursi muutustest	672	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 004	1 030	
Muud	6 089	6 943	
Kokku muud ärikulud	9 765	8 173	

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	163	175
Intressitulu laenudelt	1 103	4 248
Kokku intressitulud	1 266	4 423

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	1 355	3 256
Intressikulu kapitalirendilt	10 343	2 506
Muud intressikulud	6	1 389
Kokku intressikulud	11 704	7 151

Lisa 28 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016
	Maksustatav summa	Tulumaks	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	350 000	62 500	12 500
Eesti	261 376	62 500	12 500
Muud riigid kui Eesti	88 624	0	0
Kokku	350 000	62 500	12 500

2017 maksti tulumaksu tütarettevõtja poolt dividendide tasumisel emaettevõtjale summas 31 250 eurot (2016: 12 500 eurot).

Lisa 29 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	20 964	0	20 052	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 320	0	21 913

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				
Juhatuse liige	129 307	2%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 447	29 677

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	116 462	109 340

Aruandeperioodil teostati väljamakseid aktsionäridele summas 350 000 eurot (lisa 28). Muid väljamakseid 0 eurot (2016: 466 462 eurot).

Lühiajalist laenu anti 0 eurot (2016: 0 eurot). Lühiajalise laenu saldo 31.12.2017 20 000 eurot (2016: saldo 20 000 eurot) (lisa 14). Intressivõla saldo 31.12.2017 seisuga oli 320 eurot (31.12.2016: 1 913 eurot) (lisa 15). Intresse on arvestatud 2017. aastal 400 eurot (2016: 2 392 eurot). Saadud lühiajalise laenu intressimäär on 2% (lisa 14).

Lühiajalist laenu anti 0 eurot (2016: 0 eurot). Lühiajalise laenu saldo 31.12.2017 on 18 229 eurot (2016: 18 229 eurot). Intressinõude saldo 31.12.2017 on 2 735 eurot (2016: 1 823 eurot). Intresse on arvestatud 2017. aastal 912 eurot (2016: 911 eurot). Lühiajaline laen on antud intressimääraga 5% (lisa 8).

Ostutehingute all on kajastatud kaupade oste summas 10 447 eur (2016: 29 677 eurot).

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ei antud.

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

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	846 711	519 810
Nõuded ja ettemaksed	1 585 316	1 678 710
Varud	2 412 085	2 351 096
Kokku käibevarad	4 844 112	4 549 616
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	924 586	924 586
Finantsinvesteeringud	131	131
Nõuded ja ettemaksed	506 229	627 300
Kinnisvarainvesteeringud	1 847 009	1 858 659
Materiaalsed põhivarad	3 558 203	3 208 845
Immateriaalsed põhivarad	48 158	66 543
Kokku põhivarad	6 884 316	6 686 064
Kokku varad	11 728 428	11 235 680
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	130 710	142 125
Võlad ja ettemaksed	702 723	688 703
Kokku lühiajalised kohustised	833 433	830 828
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	391 732	7 801
Kokku pikaajalised kohustised	391 732	7 801
Kokku kohustised	1 225 165	838 629
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	429 792	429 792
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 569 899	9 850 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456 212	69 881
Kokku omakapital	10 503 263	10 397 051
Kokku kohustised ja omakapital	11 728 428	11 235 680

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	8 527 168	7 428 394
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 601 447	-6 891 445
Brutokasum (-kahjum)	925 721	536 949
Turustuskulud	-212 738	-198 427
Üldhalduskulud	-382 581	-320 866
Muud äritulud	47 882	2 460
Muud ärikulud	-6 097	-7 693
Kokku ärikasum (-kahjum)	372 187	12 423
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	125 000	50 000
Intressitulud	8 107	12 066
Intressikulud	-7 070	-4 608
Muud finantstulud ja -kulud	-10 762	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	487 462	69 881
Tulumaks	-31 250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	456 212	69 881

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	372 187	12 423
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	474 794	445 797
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-45 488	-1 633
Kokku korrigeerimised	429 306	444 164
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-115 004	-38 092
Varude muutus	-88 472	22 371
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 123	133 110
Makstud intressid	-8 663	-5 094
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 250	0
Kokku rahavood äritegevusest	570 227	568 882
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-150 435	-222 923
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	64 583	17 925
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-38 250	-507 025
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-131
Antud laenud	-800	-50 500
Antud laenude tagasimaksed	320 273	373 998
Laekunud intressid	7 341	10 940
Laekunud dividendid	125 000	50 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	327 712	-327 716
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-129 307
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-221 038	-161 740
Makstud dividendid	-350 000	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-466 462
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-571 038	-757 509
Kokku rahavood	326 901	-516 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	519 810	1 036 153
Raha ja raha ekvivalentide muutus	326 901	-516 343
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	846 711	519 810

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	429 792	47 360	9 850 018	10 327 170
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	456 212	456 212
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-350 000	-350 000
31.12.2017	429 792	47 360	10 026 111	10 503 263
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	2 897 244	2 897 244
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	429 792	47 360	11 998 769	12 475 921

Lisa 34 Rahavoogude aruande kirjete selgitus

(eurodes)			Lisa nr
	2017	2016	
Rahavood äritegevusest			
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	53 858	-185 249	
<i>Elimineerimine: aktsionäridele 2016.a väljamakstud</i>	0	466 462	
<i>Elimineerimine: tasumata soetatud põhivarade eest</i>	-7000	-3510	

<i>Elimineerimine: tasutud soetatud põhivarade eest</i>	3510	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	50 368	277 703	
Varude muutus	-108 164	-251 335	
<i>Elimineerimine: varudest põhivara arvele</i>	-27 483	-20 145	
Varude muutus	-135 647	-271 480	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 600 178	-595 961	10,11
<i>Elimineerimine: saadud laenu (kapitalirent)</i>	1 013 017	195 000	10
<i>Elimineerimine: varudest põhivara arvele</i>	27 483	20 145	
<i>Elimineerimine: tasumata soetatud põhivarade eest</i>	7 000	3 510	
<i>Elimineerimine: tasutud soetatud põhivarade eest</i>	-3 510	0	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-556 188	-377 306	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	1 013 017	195 000	
<i>Elimineerimine: saadud laenu (kapitalirent)</i>	-1 013 017	-195 000	
Saadud laenu	0	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2018

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JUGALA	Juhatuse liige	10.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SAMI aktsionäridele.

Arvamus

Oleme auditeerinud AS SAMI ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperдите 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 arvamusel.

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 lahknab 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 finantsaruandluse standardiga 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 likvideerida 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 arvamus. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 arvamus. 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

Auditoribüroo Rostok & Kärt OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

14.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	14.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 176 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)	821 999
Kokku	11 998 769
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 698 769
Kokku	11 998 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	28921	4726782	55.43%	Jah
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	1338912	15.70%	Ei
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	904557	10.61%	Ei
Töste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	713289	8.36%	Ei
Töste- ja teisaldusseadmete ja –masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a. konteinerid)	46691	257075	3.01%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	175142	2.05%	Ei

Sidevahendid

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