

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: SAM Sales & Marketing OÜ

registrikood: 12276380

tänava/talu nimi, Meeliku tn 23/3-62

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
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 2018.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 USA riigis ja müüakse Ukrainasse. Kaup läheb otse transpordiga ostjale (Eestisse ei tulnud) vastavalt ostu-müügilepingule.

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2018.a.	2017.a.	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:
Raha	38579	10949	
Müügitulu	2688920	1 610 996	
Bilansimaht	151660	79 531	
Kasum/-kahjum	72503	16 976	
Varad kokku	151660	79 531	
Käibevara kokku	92605	15 070	
Omakapital kokku	150636	78 133	
Lühiajalised kohustused	1024	1 398	
Käibekapital	91581	13672	käibevara-lühiajalised kohustused
Lühiajalise võla kattekordaja	90,43	10,78	käibevara kokku/lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	90,43	10,78	(käibevara kokku-varad)/lühiajalised kohustused
Rahakordaja	0,25	0,14	raha/aktiva kokku
ROA,%	47,81	21,35	puhaskasum/varad kokku*100
ROE, %	48,13	21,73	puhaskasum/omakapital kokku*100
Tegevustulukus	0,03	0,01	aruandeaasta puhaskasum/müügitulu
Koguvarede tulutoovustase	0,48	0,21	aruandeaasta puhaskasum/aktiva kokku
Omakapitali tulutase	0,48	0,22	aruandeaasta puhaskasum/omakapital kokku
Koguvarede puhasrentaablus	0,48	0,21	(aruandeaasta puhaskasum/müügitulu)*(müügitulu/aktiva kokku)
Käibe puhasrentaablus	0,03	0,01	aruandeaasta puhaskasum/müügitulu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 579	10 949	2
Nõuded ja ettemaksed	54 026	4 121	3
Kokku käibevarad	92 605	15 070	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	55 000	55 000	3
Materiaalsed põhivarad	4 055	9 461	6
Kokku põhivarad	59 055	64 461	
Kokku varad	151 660	79 531	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 024	1 398	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 024	1 398	
Kokku kohustised	1 024	1 398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 383	58 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 503	16 976	
Kokku omakapital	150 636	78 133	
Kokku kohustised ja omakapital	151 660	79 531	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 688 920	1 610 996	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 120 589	-1 260 828	10
Mitmesugused tegevuskulud	-3 093	-2 145	
Tööjõukulud	-8 028	-7 881	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 406	-5 406	
Muud ärikulud	-1 014 254	-313 633	12
Ärikasum (kahjum)	537 550	21 103	
Intressitulud	503	602	
Muud finantstulud ja -kulud	-465 550	-4 729	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 503	16 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 503	16 976	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SAM Sales & Marketing 2018. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	38 579	10 949

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 915	5 915	
Ostjatelt laekumata arved	5 915	5 915	
Muud nõuded	103 111	48 111	55 000
Laenunõuded	103 111	48 111	55 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	109 026	54 026	55 000

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	383
Üksikisiku tulumaks	0	58
Sotsiaalmaks	165	162
Kohustuslik kogumispension	10	10
Töötuskindlustusmaksed	8	12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	183	187
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	366	812

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	103 111	48 111	55 000			
Laen, eraisik	55 000		55 000	2%	eur	31/12/27
Laen, juriidiline isik	48 111	48 111		2%	eur	31/12/2019
Kokku muud nõuded	103 111	48 111	55 000			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta			
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
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-5 406	-5 406	-5 406
31.12.2018			
Soetusmaksumus	18 022	18 022	18 022
Akumuleeritud kulum	-13 967	-13 967	-13 967
Jääkmaksumus	4 055	4 055	4 055

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	125	125
Võlad töövõtjatele	533	533
Maksuvõlad	366	366
Kokku võlad ja ettemaksed	1 024	1 024
	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	118 309	60 306
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	29 577	15 077
Kokku tingimuslikud kohustised	147 886	75 383

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 246	29 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 246	29 205
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	2 663 674	1 581 791
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 663 674	1 581 791
Kokku müügitulu	2 688 920	1 610 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
koristusteenus	6 765	5 606
jäätise hulgimüük	0	351
agenditasu	0	3 024
paigaldusteenus	0	0
transporditeenus	18 481	20 224
kalatoode hulgimüük	2 663 674	1 581 791
Kokku müügitulu	2 688 920	1 610 996

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 120 589	-1 260 828
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 120 589	-1 260 828

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-6 000	-5 890
Sotsiaalmaksud	-2 028	-1 991
Kokku tööjõukulud	-8 028	-7 881
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 014 254	-313 633
Kokku muud ärikulud	-1 014 254	-313 633

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-465 550	-4 729
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-465 550	-4 729

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
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 tulemiarannet.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2019

SAM Sales & Marketing OÜ (registrikood: 12276380) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MELNIK	Juhatuse liige	30.06.2019
Resolutsioon:	ettevõtte jätkub kalatode ostu-müüki	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 503
Kokku	147 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 886
Kokku	147 886

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 503
Kokku	147 886
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	147 886
Kokku	147 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	2663674	99.06%	Jah
Muu teenindus	96099	25246	0.94%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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