

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AS SAMI

registrikood: 10078210

tänav / maja number: Tule tn 20

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

telefon: +372 6709040

faks: +372 6709039

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 Muud nõuded	17
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 12 Kapitalirent	22
Lisa 13 Kasutusrent	23
Lisa 14 Laenukohustised	24
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	25
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	25
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	26
Lisa 19 Aktsiakapital	27
Lisa 20 Müügitulu	27
Lisa 21 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	28
Lisa 22 Turustuskulud	28
Lisa 23 Üldhalduskulud	29
Lisa 24 Tööjõukulud	29
Lisa 25 Muud äritulud	29
Lisa 26 Muud ärikulud	30
Lisa 27 Intressitulud	30
Lisa 28 Intressikulud	30
Lisa 29 Tulumaks	30
Lisa 30 Seotud osapooled	30
Lisa 31 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 32 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 33 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	35
Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	36
Lisa 35 Rahavoogude aruande kirjete sisu (eurodes)	36
Aruande allkirjad	39
Vandeaudiitori aruanne	40

Tegevusaruanne

Üldülevaade

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

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

Konsolideerimisgrupi emaettevõtte AS Sami

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

- * kommunaal -ja teehooldusmasinad;
- * traktorite- ja laadurite töövahendid;
- * haakeseadmed.

Tütarettevõtte OÜ Sami Masinakeskus

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

Tütarettevõtte AS Otepää Metall

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

AS Otepää Metalli tütarettevõtte AS Valga Ferrum

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

Tulud, kulud ja kasum

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

Ettevõtte konsolideeritud müügitulu oli 17,9 miljonit eurot (2019: 17,4 miljonit eurot), kasvades aastaga 2,7% (2019: kasv 6,8%). Müügitulust toodangu müük välisurgudele oli 12,9 miljonit eurot (2019: 13,2 miljonit eurot), vähenedes aastaga 2,3%. Eestis müüdi toodangut 5,0 miljoni euro eest (2019: 4,2 miljonit eurot) ehk 18% rohkem kui 2019. aastal.

Geograafiliste piirkondade kaupa müügitulu		
Osatähtsus müügitulus		
	2020	2019
Soome	51,0%	49,8%
Eesti	28,0%	24,4%
Roots	13,6%	18,4%
Norra	1,9%	3,3%
Leedu	0,3%	0,5%
Läti	3,8%	2,4%
Island	0,4%	0,3%
Poola	0,1%	0,2%
Taani	0,1%	0,2%
Kanada	0,5%	0,2%
Šveits	0,3%	0,2%

Muud riigid	0,0%	0,1%
-------------	------	------

Brutokasum oli 1,9 miljonit eurot (2019: 1,9 miljonit eurot). Turustuskulud olid 0,3 miljonit eurot (2019: 0,3 miljonit eurot) ja üldhalduskulud 0,8 miljonit eurot (2019: 0,7 miljonit eurot). Kontserni 2020. aasta kinnisvara ja põhivara kulum oli 1,0 miljonit eurot (2019: 1,0 eurot). Kontserni 2020. aasta puhaskasumiks kujunes 1,1 miljonit eurot (2019: 0,7 miljonit eurot), kasvades aastaga 58,2% (2019: vähenemine 38,4%).

Grupi olulised suhtarvud	2020	2019	Suhtarvude arvutamise metoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	2,7%	6,8%	(Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu) - 1 * 100
Käibe ärirentaabilus	6,7%	4,8%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaabilus	6,0%	3,9%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentabilus ROA	5,0%	3,4%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentabilus ROE	7,5%	5,0%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	67,2%	67,3%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	2,36	2,48	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	0,71	0,75	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustised

Emaettevõtja olulised suhtarvud	2020	2019	Suhtarvude arvutamise metoodika
Müügitulude juurdekasv (kahanemine)	-0,5%	5,4%	(Aruandeaasta müügitulu / Eelmise aasta müügitulu) - 1 * 100
Käibe ärirentaabilus	4,8%	2,6%	Ärikasum / Müügitulu * 100
Käibe puhasrentaabilus	5,1%	2,9%	Puhaskasum / Müügitulu * 100
Koguvarede rentabilus ROA	3,5%	2,1%	Puhaskasum / Koguvare * 100
Omakapitali rentabilus ROE	5,2%	3,0%	Puhaskasum / Omakapital * 100
Omakapitali osatähtsus	67,0%	69,9%	Omakapital / Koguvare * 100
Maksevõime kordaja	1,96	2,41	Käibevara / Lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja	0,57	0,68	Käibevara-varud / Lühiajalised kohustised

Investeeringud

Investeeringud moodustasid 2020. aastal kontsernis kokku 2,8 miljonit eurot (2019: 1,5 miljonit eurot).

2020. aasta suuremaks investeeringuks oli uue tootmisüksuse ost ja selle renoveerimine. Tootmisvõimekuse ja efektiivsuse tõstmiseks soetati mitmeid uusi tootmisvõimeid. Ettevõtte renoveeris ja uuendas olemasolevaid tootmisvõimeid ja kohandas neid vajadustele vastavaks.

Arendustegevus

2021. 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 2020. aastal oli 167 töötajat (2019: 166 töötajat) ning tööjõukulude kogusumma oli 3,8 miljonit eurot (2019: 3,8 miljonit eurot). Emaettevõtjal oli keskmine töötajate arv 93 töötajat (2019: 90 töötajat) ning tööjõukulude kogusumma oli 2,4 miljonit eurot (2019: 2,3 miljonit eurot). Juhatus ja nõukogu liikmetele eraldi tasusid ei makstud ja soodustusi ette nähtud ei ole. Tegev- ja kõrgem juhtkonna tööjõukulud kokku olid 0,1 miljonit eurot (2019: 0,1 miljonit eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2021. aasta jätkub tootmise efektiivsuse ning tootmismahtude kasvatamine. Fookuses on SAMI kaubamärgi toodete müügitöö suurendamine uutel turgudel. Jõuline müügitöö ja kliendikeskne tootearendus mõjuvad positiivselt müügituludele, mis omakorda on toonud kaasa tootmismahtude kasvu. Koostöö tütarettevõtetega on aktiivne ja stabiilne. Prognoositav müügitulude kasv on 10%, seda eelkõige tänu kliendikesksetele tootearendustele ning heale müügi- ja turundustegevusele.

Ettevõtte juhtkond on hinnanud COVID-19 viiruse mõju ettevõtte tegevusele ja leidis, et viiruse mõju ei sea ettevõtte tegevuse jätkuvust ohtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 061 437	908 851	2
Nõuded ja ettemaksed	1 126 317	1 394 767	3
Varud	5 040 100	5 272 086	4
Kokku käibevarad	7 227 854	7 575 704	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	49 787	8 159	8
Nõuded ja ettemaksed	0	19 359	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 313 053	2 362 969	9
Materiaalsed põhivarad	11 995 403	10 241 487	10
Immateriaalsed põhivarad	11 298	16 731	11
Kokku põhivarad	14 369 541	12 648 705	
Kokku varad	21 597 395	20 224 409	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	947 203	860 442	14
Võlad ja ettemaksed	2 118 863	2 197 551	15
Kokku lühiajalised kohustised	3 066 066	3 057 993	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 842 400	3 365 759	14
Võlad ja ettemaksed	0	13 953	15
Sihtfinantseerimine	166 695	166 695	18
Kokku pikaajalised kohustised	4 009 095	3 546 407	
Kokku kohustised	7 075 161	6 604 400	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	429 792	429 792	19
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 962 857	12 458 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 082 225	684 163	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 522 234	13 620 009	
Kokku omakapital	14 522 234	13 620 009	
Kokku kohustised ja omakapital	21 597 395	20 224 409	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	17 892 438	17 429 734	20
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-15 992 345	-15 564 868	21
Brutokasum (-kahjum)	1 900 093	1 864 866	
Turustuskulud	-304 655	-305 777	22
Üldhalduskulud	-764 944	-717 079	23
Muud äritulud	376 798	28 657	25
Muud ärikulud	-1 971	-36 010	26
Äri kasum (kahjum)	1 205 321	834 657	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 767	-3 468	8
Intressitulud	1 131	1 362	27
Intressikulud	-90 978	-69 608	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 113 707	762 943	
Tulumaks	-31 482	-78 780	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 082 225	684 163	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 082 225	684 163	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 205 321	834 657	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 006 923	971 410	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-59 706	-27 245	25
Muud korrigeerimised	4 944	0	10
Kokku korrigeerimised	952 161	944 165	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	241 668	307 078	
Varude muutus	168 941	-998 949	35
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-70 008	549 405	35
Kokku rahavood äritegevusest	2 498 083	1 636 356	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 535 584	-1 343 128	35
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	151 145	44 667	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-20 000	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	235 000	9
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	166 695	18
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 637	0	8,35
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	131	
Antud laenud	-3 000	-17 100	
Antud laenude tagasimaksed	9 070	10 060	35
Laekunud intressid	445	451	35
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 380 561	-923 224	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 260 000	600 000	35
Saadud laenude tagasimaksed	-506 094	-498 352	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-522 544	-550 222	
Makstud intressid	-92 818	-65 338	
Makstud dividendid	-71 998	-214 000	35
Makstud ettevõtte tulumaks	-31 482	-78 780	29
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 064	-806 692	
Kokku rahavood	152 586	-93 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	908 851	1 002 411	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	152 586	-93 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 061 437	908 851	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	429 792	47 360	12 808 694	13 285 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	684 163	684 163
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-350 000	-350 000
31.12.2019	429 792	47 360	13 142 857	13 620 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 082 225	1 082 225
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-180 000	-180 000
31.12.2020	429 792	47 360	14 045 082	14 522 234

Täpsem informatsioon aksiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 17, 19, 29.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sami 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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.

2020. 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 rahalähendid kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid (deposiite), mis vastavad raha ja rahalähendite 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 rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval 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), aruandekuupäeval 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 õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustistes ja tingimuslikes kohustistes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tuludid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustistes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest 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. Edasiis kahjumid 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, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 akumulereitud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale kinnisvaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad

kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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

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

Kasulik eluiga kinnisvarainvesteeringu gruppide lõikes (aastates):

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 50

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. 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 objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ja sellest tulenevalt antud hetke bilansiline jääkmaksumus ei ole teada, võib seda hinnata, lähtudes asendatava komponendi hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Kontsern kasutab lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooni arvustusmeetodi ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvustuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Amortisatsiooninorm määratakse igale üksikule põhivarale eraldi lähtudes vara kasulikust tööeas ning tema kasutamintensivsusest. 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 substanttsita, teistest varadest eristatav mitterahaline vara. Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvustamisel 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 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	10 - 50
Transpordivahendid	4 - 10

Muu materiaalne põhivara	3 - 10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 - 4
Muud masinad ja seadmed	2 - 30
Immateriaalne põhivara	4 - 5

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 lühi- ja 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele. Selle rahalist väärtust peab olema võimalik usaldusväärselt hinnata. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Varade sihtfinantseerimine võib sisaldada täiendavaid tingimusi nagu näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud brutomeetodist.

Brutomeetod - sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud põhivara amortiseeritakse kulusse vara kasuliku eluea jooksul. Põhivara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused.

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

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Soodusmääraga maksustatakse dividendid, mille suurus on 1/3 2018, 2019 ja 2020 aastal väljamakstud ja maksustatud dividendide summast.

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:

- a) Emaettevõtja (ning teda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) Sidusettevõtte;
- c) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- d) Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju alla olevad ettevõtjad;
- e) Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all oleva ettevõtjad.

Rahavoogude aruanne

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

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva 31.12.2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	6 326	4 237
Arvelduskontod	1 055 111	904 614
Kokku raha	1 061 437	908 851

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	554 054	554 054	0	
Ostjatelt laekumata arved	554 054	554 054	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	429 378	429 378	0	30
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 319	85 319	0	5
Muud nõuded	5 082	5 082	0	6
Laenunõuded	4 370	4 370	0	
Viitlaekumised	712	712	0	
Ettemaksed	52 484	52 484	0	
Tulevaste perioodide kulud	52 084	52 084	0	
Muud makstud ettemaksed	400	400	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 126 317	1 126 317	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	608 204	608 204	0	
Ostjatelt laekumata arved	612 521	612 521	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 317	-4 317	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	524 015	524 015	0	30
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	187 235	187 235	0	5
Muud nõuded	36 308	16 949	19 359	6
Laenunõuded	28 669	9 310	19 359	
Intressinõuded	4 557	4 557	0	
Viitlaekumised	3 082	3 082	0	
Ettemaksed	58 364	58 364	0	
Tulevaste perioodide kulud	58 364	58 364	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 414 126	1 394 767	19 359	

2020. aastal laekus ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid 803 eurot (2019. aasta 1 367 eurot). 2020. aastal tunnistati ebatõenäoliselt laekuvaks nõudeid 0 eurot (2019: 4 317) (lisa 21).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	1 490 545	1 558 537
Lõpetamata toodang	448 249	474 077
Valmistoodang	588 394	501 780
Müügiks ostetud kaubad	1 777 817	1 631 884
Pooltooted laos	730 195	1 090 772
Kaubad realisatsioonis	4 900	15 036
Kokku varud	5 040 100	5 272 086

Varude allahindlus ja mahakandmine 2020. aastal 31 955 eurot (2019: 63 940 eurot) (lisa 21).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	9 837	0	49 311
Käibemaks	85 319	63 308	187 235	28 755
Üksikisiku tulumaks	0	85 103	0	83 761
Erisoodustuse tulumaks	0	100	0	0
Sotsiaalmaks	0	160 756	0	160 774
Kohustuslik kogumispension	0	8 037	0	7 685
Töötuskindlustusmaksed	0	11 206	0	10 724
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	528	0	1 036
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 319	338 875	187 235	342 046

Lisad 3 ja 15.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	4 370	4 370	0				
Laenunõue	4 370	4 370	0	1,75%	euro	2021	
Viitlaekumised	712	712	0				
Kokku muud nõuded	5 082	5 082	0				3

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	28 669	9 310	19 359				
Laenunõue	10 440	9 310	1 130	1,5 - 2%	euro	2021	
Laenunõue sidusettevõtja vastu	18 229	0	18 229	5%	euro	2022	30
Intressinõuded	4 557	4 557	0				30
Viitlaekumised	3 082	3 082	0				
Kokku muud nõuded	36 308	16 949	19 359				3

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10440415	AS Otepää Metall	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100
10084251	AS Valga Ferrum	Eesti	Metallitoodete valmistamine	100	100
12782841	OÜ Sami Masinakeskus	Eesti	Väikelaadurite, tehnooldus-, metsa- ja põllumajandusmasinate ning seadmete maaletamine ja jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
AS Otepää Metall	889 086	889 086
OÜ Sami Masinakeskus	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	891 586	891 586

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

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12270012	Tabasalu Sõiduelamus- ja Koolituskeskus OÜ	Eesti	Enda kinnisvara rendile andmine	31	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Tabasalu Sõiduelamus- ja Koolituskeskus OÜ	8 159	-1 767	43 395	49 787
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 159	-1 767	43 395	49 787

2020. aastal suurendati Tabasalu Sõiduelamus- ja Koolituskeskus OÜ osakapitali 43 395 euro võrra. AS Sami tasus 2 637 eurot rahalise sissemaksega ja nõudega summas 40 758 eurot.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	5 181	2 922 607	2 927 788
Akumuleeritud kulum	0	-295 866	-295 866
Jääkmaksumus	5 181	2 626 741	2 631 922
Ostud ja parendused	0	20 000	20 000
Müügid	0	-222 933	-222 933
Amortisatsioonikulu	0	-66 138	-66 138
Ümberliigitamised	118	0	118
31.12.2019			
Soetusmaksumus	5 299	2 702 146	2 707 445
Akumuleeritud kulum	0	-344 476	-344 476
Jääkmaksumus	5 299	2 357 670	2 362 969
Amortisatsioonikulu	0	-56 916	-56 916
Ümberliigitamised	0	7 000	7 000
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 299	2 709 146	2 714 445
Akumuleeritud kulum	0	-401 392	-401 392
Jääkmaksumus	5 299	2 307 754	2 313 053

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	200 803	188 631
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-116 400	-111 031
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	235 000

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, 20.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018											
Soetusmaksumus	253 329	6 682 233	1 123 790	52 424	5 706 928	6 883 142	155 402	141 751	295 803	437 554	14 411 660
Akumuleeritud kulum	0	-1 568 864	-415 910	-36 632	-2 772 619	-3 225 161	-51 953	0	0	0	-4 845 978
Jääkmaksumus	253 329	5 113 369	707 880	15 792	2 934 309	3 657 981	103 449	141 751	295 803	437 554	9 565 682
Ostud ja parendused	0	192 107	299 446	4 173	125 403	429 022	53 413	776 196	49 249	825 445	1 499 987
Amortisatsioonikulu	0	-221 770	-134 104	-7 210	-491 228	-632 542	-25 585	0	0	0	-879 897
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-2 858	0	-20 405	-23 263	-6 226	0	0	0	-29 489
Ümberliigitamised	-118	982 453	87 485	987	47 438	135 910	8 484	-701 417	-340 108	-1 041 525	85 204
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	281 036	24 072	0	35 000	59 072	0	0	-340 108	-340 108	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	701 417	0	0	0	0	0	-701 417	0	-701 417	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-118
Ümberliigitamised varudega	0	0	63 413	0	12 438	75 851	9 471	0	0	0	85 322
Muud ümberliigitamised	0	0	0	987	0	987	-987	0	0	0	0
31.12.2019											
Soetusmaksumus	253 211	7 855 923	1 498 968	52 122	5 759 036	7 310 126	206 285	216 530	4 944	221 474	15 847 019
Akumuleeritud kulum	0	-1 789 764	-541 119	-38 380	-3 163 519	-3 743 018	-72 750	0	0	0	-5 605 532
Jääkmaksumus	253 211	6 066 159	957 849	13 742	2 595 517	3 567 108	133 535	216 530	4 944	221 474	10 241 487
Ostud ja parendused	0	2 042 019	202 057	16 959	290 584	509 600	75 266	85 941	2 350	88 291	2 715 176
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	2 042 019									2 042 019
Muud ostud ja parendused			202 057	16 959	290 584	509 600	75 266	85 941	2 350	88 291	673 157
Amortisatsioonikulu	0	-285 903	-151 244	-6 202	-450 053	-607 499	-27 520	0	0	0	-920 922
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-48 310	0	-43 129	-91 439	0	0	0	0	-91 439
Ümberliigitamised	0	215 946	51 629	0	12 570	64 199	0	-224 100	-4 944	-229 044	51 101
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	215 946	0	0	1 154	1 154	0	-217 100	0	-217 100	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	0	0	-7 000	0	-7 000	-7 000
Ümberliigitamised varudega	0	0	51 629	0	11 416	63 045	0	0	0	0	63 045
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	0	-4 944	-4 944	-4 944
31.12.2020											
Soetusmaksumus	253 211	10 062 498	1 651 214	65 179	5 695 331	7 411 724	281 551	78 371	2 350	80 721	18 089 705
Akumuleeritud kulum	0	-2 024 277	-639 233	-40 680	-3 289 842	-3 969 755	-100 270	0	0	0	-6 094 302
Jääkmaksumus	253 211	8 038 221	1 011 981	24 499	2 405 489	3 441 969	181 281	78 371	2 350	80 721	11 995 403

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
--	------	------

Masinad ja seadmed	151 145	44 667
Transpordivahendid	62 645	3 000
Muud masinad ja seadmed	88 500	41 667
Kokku	151 145	44 667

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

Ülevaade põhivarade mahakandmisest soetusmaksumuses:

Ehitised: soetusmaksumus 51 391 eurot; kulum 51 391 eurot.

Arvutid ja arvutisüsteemid: soetusmaksumus 6 242 eurot; kulum 6 242 eurot.

Muud masinad ja seadmed: soetusmaksumus 130 510 eurot; kulum 130 510 eurot.

Kuludesse kanti ettemaksed põhivara eest 4 944 eurot.

Kapitalirendiga soetati põhivara summas 230 740 eurot (2019: 317 506 eurot). Aruandeperioodil tasuti 2019.a soetatud põhivarade eest 43 499 eurot. 2020. aastal soetatud põhivarade eest jäi tasumata 16 003 eurot (lisa 35).

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	18 440	115 867	134 307
Akumuleeritud kulum	-11 064	-85 927	-96 991
Jääkmaksumus	7 376	29 940	37 316
Ostud ja parendused	0	4 790	4 790
Amortisatsioonikulu	-1 844	-23 531	-25 375
31.12.2019			
Soetusmaksumus	18 440	120 657	139 097
Akumuleeritud kulum	-12 908	-109 458	-122 366
Jääkmaksumus	5 532	11 199	16 731
Ostud ja parendused	0	23 652	23 652
Amortisatsioonikulu	-1 844	-27 241	-29 085
31.12.2020			
Soetusmaksumus	18 440	144 309	162 749
Akumuleeritud kulum	-14 752	-136 699	-151 451
Jääkmaksumus	3 688	7 610	11 298

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent seadmele	56 247	56 247	0	1,50%	euro	2021	
Kapitalirent seadmele	127 009	78 262	48 747	1,50%	euro	2022	
Kapitalirent transpordivahendile	83 265	29 628	53 637	1,50%	euro	2022	
Kapitalirent seadmele	406 413	166 753	239 660	1,6%	euro	2023	
Kapitalirent transpordivahendile	125 253	46 120	79 133	1,65%	euro	2023	
Kapitalirent seadmele	90 222	16 639	73 583	2,29%	euro	2024	
Kapitalirent transpordivahendile	191 071	42 277	148 794	1,90%	euro	2024	
Kapitalirent transpordivahendile	80 567	11 220	69 347	2,0%	euro	2025	
Kapitalirendikohustised kokku	1 160 047	447 146	712 901				14

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent seadmele	7 797	7 797	0	1,93%	euro	2020	
Kapitalirent seadmele	116 732	60 485	56 247	1,50%	euro	2021	
Kapitalirent seadmele	70 501	26 108	44 393	1,50%	euro	2022	
Kapitalirent transpordivahendile	121 298	31 332	89 966	1,45%	euro	2022	
Kapitalirent seadmele	168 423	58 906	109 517	1,45%	euro	2022	
Kapitalirent transpordivahendile	188 636	50 661	137 975	1,65%	euro	2023	
Kapitalirent seadmele	552 607	158 915	393 692	1,60%	euro	2023	
Kapitalirent transpordivahendile	232 559	41 489	191 070	1,88%	euro	2024	
Kapitalirendikohustised kokku	1 458 553	435 693	1 022 860				14

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	2 188 149	2 317 117
Kokku	2 188 149	2 317 117

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	200 803	188 631	9,20
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	75 000	75 000	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	1 773 227	1 816 401	
Kokku	1 773 227	1 816 401	

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel hooneid.

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	341 637	522 920	21,23
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	21 500	21 500	
1-5 aasta jooksul	54 000	54 000	

Kontsernil on kasutusrendis mittekatkestavatest lepingutest sõidua autod. Kasutusrendikulus on kajastatud lisaks sõidua autodele, tööjõurent, ruumide rent jm.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	307 000	93 000	214 000		2,00%	euro	2024	30
Laen seotud osapoolelt	187 001	43 001	144 000		2,00%	euro	2025	30
Pikaajaline laen krediidi- ja finants.asutustelt	2 979 656	322 125	2 657 531		1,57%	euro	2023	
Pikaajaline laen krediidi- ja finants.asutustelt	155 899	41 931	113 968		2,79%	euro	2024	
Pikaajalised laenud kokku	3 629 556	500 057	3 129 499					
Kapitalirendikohustised kokku	1 160 047	447 146	712 901					12
Laenukohustised kokku	4 789 603	947 203	3 842 400					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	446 000	129 000	317 000		2,00%	euro	2024	30
Pikaajaline laen krediidi- ja finants.asutustelt	2 125 000	255 000	1 870 000		1,57%	euro	2023	
Pikaajaline laen krediidi- ja finants.asutustelt	196 648	40 749	155 899		2,79%	euro	2024	
Pikaajalised laenud kokku	2 767 648	424 749	2 342 899					
Kapitalirendikohustised kokku	1 458 553	435 693	1 022 860					12
Laenukohustised kokku	4 226 201	860 442	3 365 759					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	216 154	216 154
Ehitised	9 442 507	4 264 672
Kokku	9 658 661	4 480 826

AS-I Valga Ferrum on võetud Swedbank AS-ilt arvelduskrediiti summas 85 000 eurot, mille saldo seisuga 31.12.2020 on 0 eurot, kasutusaja lõpptähtaeg on 30.06.2021, intressimäär 6 kuu euribor +2,95%.

AS-I Sami on võetud Swedbank AS-ilt arvelduskrediiti summas 300 000 eurot, mille saldo seisuga 31.12.2020 on 0 eurot, kasutusaja lõpptähtaeg on 28.08.2021, intressimäär 6 kuu euribor +2,29%.

Saadud arvelduskrediidi ja laenude tagatisteks on:

1. AS Valga Ferrum kommertsipant vallasvarale summas 127 823 eurot;
2. AS Valga Ferrum hüpoteek kinnistule summas 238 214 eurot.
3. AS Sami kommertsipant vallasvarale summas 191 735 eurot;
4. AS Sami hüpoteek kinnistutele summas 4 605 312 eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 473 336	1 473 336		
Võlad töövõtjatele	269 725	269 725		16
Maksuvõlad	338 875	338 875		5
Muud võlad	9 335	9 335		
Intressivõlad	2 512	2 512		30
Muud viitvõlad	6 823	6 823		
Saadud ettemaksed	27 592	27 592		
Muud saadud ettemaksed	27 592	27 592		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 118 863	2 118 863		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 579 956	1 566 003	13 953	
Võlad töövõtjatele	262 969	262 969	0	16
Maksuvõlad	342 046	342 046	0	5
Muud võlad	4 392	4 392	0	
Intressivõlad	4 352	4 352	0	30
Muud viitvõlad	40	40	0	
Saadud ettemaksed	22 141	22 141	0	
Muud saadud ettemaksed	22 141	22 141	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 211 504	2 197 551	13 953	

Võlad tarnijatele sisaldab kohustisi seotud osapooltele summas 800 986 eurot (2019: 852 388 eurot) vt lisa 30.

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	182 467	131 059	
Puhkusetasude kohustis	87 258	131 910	
Kokku võlad töövõtjatele	269 725	262 969	15

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	11 255 368	10 529 402
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 789 714	2 613 455
Kokku tingimuslikud kohustised	14 045 082	13 142 857

Lisa 18 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Toetus katlamaja ehituseks -SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	166 695	0	166 695	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	166 695	0	166 695	
Kokku sihtfinantseerimine	0	166 695	0	166 695	
	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Toetus katlamaja ehituseks -SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	166 695	0	0	166 695	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	166 695	0	0	166 695	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Energiaaudit - SA Keskkonnainvesteeringute Keskus	0	4 919	4 919	0	
Töötasu hüvitis - Eesti Töötukassa	0	0	293 342	0	24
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 919	298 261	0	25
Kokku sihtfinantseerimine	166 695	4 919	298 261	166 695	

2020.a Eesti Töötukassa poolt saadud toetus summas 293 342 eurot tasuti otse töötajatele ja rahavoogude aruandes ei kajastu.

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	429 792	429 792
Aktsiate arv (tk)	71 632	71 632
Aktsiate nimiväärtus	6	6

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	5 012 476	4 247 510	
Soome	9 127 253	8 673 827	
Rootsi	2 437 284	3 214 240	
Läti	679 696	410 736	
Leedu	56 199	85 528	
Taani	10 996	39 519	
Saksamaa	3 211	3 505	
Poola	20 158	39 505	
Tšehhi	0	18 331	
Bulgaaria	6 499	550	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 353 772	16 733 251	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	334 996	571 027	
Island	62 900	54 856	
Kanada	81 738	28 969	
Šveits	59 032	35 869	
Uus-Meremaa	0	5 762	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	538 666	696 483	
Kokku müügitulu	17 892 438	17 429 734	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Masinaehituslik tootmine	15 566 411	11 631 242	
Kaupade, materjalide, teenustemüük	2 031 208	5 511 503	
Ruumide rent	200 803	188 631	9,13
Muud	94 016	98 358	
Kokku müügitulu	17 892 438	17 429 734	

Lisa 21 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	6 085 606	7 278 445	
Varude allahindlus ja mahakandmine	31 955	63 940	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 891 303	1 902 032	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	62 308	38 229	
Energia	231 325	348 762	
Elektrienergia	144 813	231 197	
Soojusenergia	37 525	67 492	
Kütus	48 987	50 073	
Veevarustusteenused	6 598	6 971	
Alltöövõtutööd	86 640	54 234	
Transpordikulud	57 491	73 175	
Üür ja rent	35 935	113 256	13
Tööjõurent	284 771	384 264	13
Mitmesugused bürookulud	55 920	38 946	
Uurimis- ja arengukulud	3 069	3 647	
Lähetuskulud	2 925	7 297	
Koolituskulud	1 328	5 255	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-803	2 950	3
Tööjõukulud	3 387 026	3 390 264	24
Amortisatsioonikulu	903 285	928 218	9,10,11
Remondi ja korrashoiukulud	457 262	501 957	
Väikevarade ost ja remont	104 798	171 267	
Töökaitsekulud	69 810	61 069	
Muud	233 793	190 690	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15 992 345	15 564 868	

Lisa 22 Turustuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Transpordikulud	186 576	193 582	
Mitmesugused bürookulud	40 448	70 087	
Lähetuskulud	799	905	
Tööjõukulud	76 832	41 203	24
Kokku turustuskulud	304 655	305 777	

Lisa 23 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	20 931	25 400	13
Energia	15 621	16 220	
Kütus	15 621	16 220	
Mitmesugused bürookulud	142 119	120 974	
Uurimis- ja arengukulud	14 938	16 981	
Lähetuskulud	6 157	18 071	
Koolituskulud	1 291	2 151	
Riiklikud ja kohalikud maksud	14 318	12 606	
Tööjõukulud	368 836	354 013	24
Amortisatsioonikulu	103 638	43 192	9,10,11
Muud	77 095	107 471	
Kokku üldhalduskulud	764 944	717 079	

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	2 880 810	2 852 844	
Sotsiaalmaksud	951 884	932 636	
Kokku tööjõukulud	3 832 694	3 785 480	21,22,23
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	167	166	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	160	157	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	6	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3	

Seoses ülemaailmse pandeemiaga 2020. aastal sai kontsern riikliku töötasu toetust Eesti Töötukassalt summas 293 342 eurot (lisa 18).

Lisa 25 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	12 067	
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	59 706	15 178	
Tulu sihtfinantseerimisest	298 261	0	18
Muud	18 831	1 412	
Kokku muud äritulud	376 798	28 657	

Lisa 26 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	77	1 117
Trahvid, viivised ja hüvitised	23	164
Muud	1 871	34 729
Kokku muud ärikulud	1 971	36 010

Lisa 27 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	69	35
Intressitulu laenudelt	1 062	1 287
Muud intressitulud	0	40
Kokku intressitulud	1 131	1 362

Lisa 28 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	69 591	44 923
Intressikulu kapitalirendilt	21 387	24 685
Kokku intressikulud	90 978	69 608

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	180 000	31 482	350 000	78 780
Eesti	108 002	31 482	210 004	78 780
Muud riigid kui Eesti	71 998	0	139 996	0
Kokku	180 000	31 482	350 000	78 780

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	GJ Kapitalinvest OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	184 777	0	136 156
Sidusettevõtjad	0	0	22 786	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 500	0	0	21 802
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	420 878	896 486	524 015	850 648
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	216 236	0	294 134

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Laen emaettevõtjalt	108 002	60 001	2 117	2%	euro	2024/2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen seotud osapoolelt	0	20 000	109	2%	euro	2024
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen seotud osapoolelt	100 000	5 000	8 226	2%	euro	2024
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen seotud osapoolelt	0	75 000	55	2%	euro	2024

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Laen emaettevõtjalt	156 000	170 000	319	2%	euro	2024
Laen seotud osapoolelt						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen seotud osapoolelt	80 000	60 000	456	2%	euro	2024
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen seotud osapoolelt	300 000	10 000	0	2%	euro	2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	296
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 735	0	15 370	5 950
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 388 331	8 019 414	3 921 326	7 542 690

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019
	Müüdud põhivara	Müüdud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	235 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	84 913	89 570

tasaarveldati laenuga 108 002 eurot (2019: 136 000 eurot) (lisa 35).

Antud laenu saldo 31.12.2020 0 eurot (2019: 18 229 eurot). Intressinõude saldo 31.12.2020 on 0 eurot (2019: 4 557 eurot) (lisa 8). Intresse on arvestatud 2020. aastal 686 eurot (2019: 911 eurot).

Saadud laenu saldo 31.12.2020 494 001 eurot (2019: saldo 446 000 eurot) (lisa 14). Intressivõla saldo 31.12.2020 seisuga oli 2 512 eurot (31.12.2019: 4 352 eurot) (lisa 15). Intresse on arvestatud 2020. aastal 8 648 eurot (2019: 5 060 eurot).

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ei antud. Juhatuse ja nõukogu liikmete lepingute lõppemisel ei kaasne hüvitiste maksmise kohustist.

Lisa 31 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	284 119	122 007
Nõuded ja ettemaksed	934 078	1 196 146
Varud	3 013 935	3 323 567
Kokku käibevarad	4 232 132	4 641 720
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	967 981	924 586
Nõuded ja ettemaksed	128 500	226 729
Kinnisvarainvesteeringud	2 458 650	2 517 877
Materiaalsed põhivarad	9 126 943	7 320 098
Immateriaalsed põhivarad	7 610	11 199
Kokku põhivarad	12 689 684	11 000 489
Kokku varad	16 921 816	15 642 209
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	916 020	633 707
Võlad ja ettemaksed	1 239 128	1 294 642
Kokku lühiajalised kohustised	2 155 148	1 928 349
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 426 708	2 782 206
Kokku pikaajalised kohustised	3 426 708	2 782 206
Kokku kohustised	5 581 856	4 710 555
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	429 792	429 792
Kohustuslik reservkapital	47 360	47 360
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 274 502	10 121 288
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588 306	333 214
Kokku omakapital	11 339 960	10 931 654
Kokku kohustised ja omakapital	16 921 816	15 642 209

Lisa 32 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	11 480 811	11 543 502
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 380 284	-10 468 392
Brutokasum (-kahjum)	1 100 527	1 075 110
Turustuskulud	-304 655	-305 777
Üldhalduskulud	-522 140	-443 300
Muud äritulud	281 464	6 983
Muud ärikulud	-790	-34 703
Kokku ärikasum (-kahjum)	554 406	298 313
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	120 000	135 000
Intressitulud	3 384	5 260
Intressikulud	-79 717	-55 969
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	598 073	382 604
Tulumaks	-9 767	-49 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	588 306	333 214

Lisa 33 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	554 406	298 313
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	683 608	686 733
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-65 281	-6 983
Kokku korrigeerimised	618 327	679 750
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	218 298	235 339
Varude muutus	309 632	-683 318
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-40 948	195 964
Kokku rahavood äritegevusest	1 659 715	726 048
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 400 735	-634 469
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	82 250	4 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-20 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	235 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 637	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	131
Antud laenud	0	-2 000
Antud laenude tagasimaksed	101 800	231 700
Laekunud intressid	2 825	4 494
Laekunud dividendid	60 000	135 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 156 497	-46 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 600 000	280 000
Saadud laenude tagasimaksed	-480 985	-475 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-298 307	-360 030
Makstud intressid	-80 049	-53 266
Makstud dividendid	-71 998	-214 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-9 767	-49 390
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	658 894	-871 686
Kokku rahavood	162 112	-191 782
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	122 007	313 789
Raha ja raha ekvivalentide muutus	162 112	-191 782
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	284 119	122 007

Lisa 34 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	429 792	47 360	10 471 288	10 948 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	333 214	333 214
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-350 000	-350 000
31.12.2019	429 792	47 360	10 454 502	10 931 654
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	3 612 941	3 612 941
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	429 792	47 360	13 142 857	13 620 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	588 306	588 306
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-180 000	-180 000
31.12.2020	429 792	47 360	10 862 808	11 339 960
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-967 981	-967 981
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	4 150 252	4 150 252
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	429 792	47 360	14 045 079	14 522 231

Lisa 35 Rahavoogude aruande kirjete sisu (eurodes)

(eurodes)	2020	2019	Lisa
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	258 953	307 078	
<i>Elimineerimine: Laenuõude loovutamine</i>	-17 285	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	241 668	307 078	
Varude muutus	231 986	-913 627	10
<i>Elimineerimine: Ümberliigitamised varudega</i>	-63 045	85 322	10
Varude muutus	168 941	-998 949	

Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-90 801	592 904	
<i>Elimineerimine: Tasutud 2019 ja 2018.a. põhivarade eest</i>	43 499	199 356	10
<i>Elimineerimine: Tasumata 2020 ja 2019.a. põhivarade eest</i>	-16 003	-43 499	10
<i>Elimineerimine: Kapitalirendi summa korrigeerimine</i>	-6 703	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-70 008	549 405	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 801 873	-1590 099	
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (kapitalirent)</i>	230 740	317 506	10
<i>Elimineerimine: Ümberliigitamised varudega</i>	63 045	85 322	10
<i>Elimineerimine: Tasutud 2019 ja 2018.a. põhivarade eest</i>	-43 499	-199 356	10
<i>Elimineerimine: Tasumata 2020 ja 2019.a. põhivarade eest</i>	16 003	43 499	10
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 535 584	-1 343 128	
Tasutud sidusettevõtja soetamisel	-43 395	0	8
<i>Elimineerimine: Sidusettevõtja osakapitali suurendamine laenu arvelt</i>	32 000	0	
<i>Elimineerimine: Sidusettevõtja osakapitali suurendamine intressinõude arvelt</i>	8 758	0	
Tasutud sidusettevõtja soetamisel	-2 637	0	
Antud laenude tagasimaksed	41 070	10 060	
<i>Elimineerimine: Sidusettevõtja osakapitali suurendamine laenu arvelt</i>	-32 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	9 070	10 060	
Laekunud intressid	9 203	451	
<i>Elimineerimine: Sidusettevõtja osakapitali suurendamine intressinõude arvelt</i>	-8 758	0	
Laekunud intressid	445	451	
Saadud laenud	1 598 742	1 053 506	
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (makstud dividendid)</i>	-108 002	-136 000	
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (kapitalirent)</i>	-230 740	-317 506	10
Saadud laenu	1 260 000	600 000	
Makstud dividendid	-180 000	-350 000	29
<i>Elimineerimine: Saadud laenu (makstud dividendid)</i>	108 002	136 000	30

Makstud dividendid	-71 998	-214 000	
---------------------------	----------------	-----------------	--

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2021

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT JUGALA	Juhatuse liige	05.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SAMI aktsionäridele.

Arvamus

Oleme auditeerinud AS SAMI ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt nendele 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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, väärarvutuste 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 arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tingimusi 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

Auditoritegevõtja tegevusloa number 258

Kadaka tee 42a, Tallinn, Harju maakond, 12915

06.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS SAMI (registrikood: 10078210) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVI KÄRT	Vandeaudiitor	06.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 962 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 082 225
Kokku	14 045 082
Jaotamine	
Dividendideks	350 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 695 082
Kokku	14 045 082

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaevandus-, karjääri- ja ehitusmasinate tootmine	28921	6606660	57.55%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1869721	16.29%	Ei
Põllu- ja metsamajandusmasinate tootmine	28301	1714152	14.93%	Ei
Töste- ja teisaldusseadmete tootmine	28221	693018	6.04%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	260203	2.27%	Ei
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	162952	1.42%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	94016	0.82%	Ei

Sidevahendid

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