

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.08.2006

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi või sihtasutuse nimi: SAMA VARAHALDUS OÜ

registrikood: 11283320

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Rahumäe tee 6B-31

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11316

maakond: Harju

telefon: +372 55672027

faks: +372 6644801

e-posti aadress: margus@acto.ee

veebilehe aadress:

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa 4. Võlad ja ettemaksed.....	10
Lisa 5. Omakapital.....	11
Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Juhatuse allkirjad 2007.aasta majandusaasta aruandele	12

Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:

- Kasumi jaotamise ettepanek
- Osanike nimekiri

Tegevusaruanne

Osaühing SaMa Varahaldus on kantud Harju Maakohtu registrisse 25.08.2006. Seega oli 2007.aasta osaühingule esimene majandusaasta.

SaMa Varahaldus OÜ põhitegevuseks on mitmesuguste projekteerimisteenuste osutamine ja omanikujärelevalve teostamine. Lisaks projekteerimisteenustele (EMTAK 71121 – Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine) osutas ettevõtte 2007.aastal ka juhtimisalaseid teenuseid (EMTAK 70221 – Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine). Nendel tegevusaladel plaanitakse jätkata ka järgmistel majandusaastatel. SAMA Varahaldus OÜ sõlmis Margus Sarmet-iga hoonestusõiguse lepingu 30.aastaks aadressile Vesineitsi 4, Saku vald, Harjumaa, sinna hoone püstitamiseks. Püstitatud hoonet plaanitakse hakata kasutama ettevõtte büroopinnana ning võimalusel seda osaliselt ka välja rentida. Kuna detailplaneeringu järgi on vastaval aadressil tegemist väikeelamumaaga, siis Ehitisregistris kajastub püstitatud ehitis elamuna.

SaMa Varahaldus OÜ juhatus koosneb 1-st liikmest (juhataja), kellele majandusaastal tasu arvestatud ega makstud ei ole. Palgalisi töötajaid osaühingus aruandeperioodil ei olnud.

Juhatus

Margus Sarmet

.....

17.06.2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

25.08.2006 – 31.12.2007

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

SaMa Varahaldus OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt SaMa Varahaldus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ SaMa Varahaldus OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Juhatus

Margus Sarmet

.....

17.06.2008

Raamatupidamisbilanss

(kroonides)

	Lisa	31.12.2007	25.08.2006
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha		392 936	40 000
Nõuded ja ettemaksed	2	18 876	-
Käibevara kokku		411 812	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	1 309 230	-
Põhivara kokku		1 309 230	-
AKTIVA (VARAD) KOKKU		1 721 042	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4	27 269	-
Lühiajalised kohustused kokku		27 269	-
Kohustused kokku		27 269	-
OMAKAPITAL			
	5		
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		1 653 773	-
Omakapital kokku		1 693 773	40 000
PASSIVA KOKKU		1 721 042	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	2007
Müügitulu	6	1 715 000
Muud äritulud		71
Muud tegevuskulud		-57 826
Muud ärikulud		-3 472
Ärikasum (-kahjum)		1 653 773
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		1 653 773
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 653 773

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)		1 653 773
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-18 876
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		27 269
Kokku rahavood äritegevusest		1 662 166
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ost	3	-1 309 230
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 309 230
RAHAVOOD KOKKU		352 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Rahajäägi kogumuutus		352 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		392 936

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Aruandeperioodi kasum (-kahjum)	Omakapital kokku
25.08.2006	40 000	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)		1 653 773	1 653 773
31.12.2007	40 000	1 653 773	1 693 773

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SaMa Varahaldus OÜ 2007.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

SaMa Varahaldus OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuded

Kõik lühiajalised nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10.000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle eraldi arvestus ei peeta. Projektiekspert OÜ kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Bilansis on materiaalse põhivara kajastatud lõpetamata ehituse kulud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksamisele kuuluvas summas.

Müügitulu

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

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 5.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamise kuupäeva 17.06.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2007	25.08.2006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	198	-
Ettemaksed tarnijatele	9 200	-
Ettemakstud kulud	9 407	-
Muud nõuded	71	-
Kokku	18 876	-

Maksude ettemaksed jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

Maksuliik	31.12.2007	25.08.2006
Käibemaksu viivised	198	-
Kokku	198	-

Lisa 3. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Lõpetamata ehitised	Kokku
Soetusmaksumus 25.08.2006	-	-
Soetamine	1 309 230	1 309 230
Soetusmaksumus 31.12.2007	1 309 230	1 309 230

Lisa 4. Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2007	25.08.2006
Võlad tarnijatele	9 353	-
Maksuvõlad	17 916	-
Kokku	27 269	-

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

Maksuliik	31.12.2007	25.08.2006
Käibemaks	17 916	-
Kokku	17 916	-

Lisa 5. Omakapital

(kroonides)

	31.12.2007	25.08.2006
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Osade arv (tk.)	1	1

SaMa Varahaldus põhikirja kohaselt on osäühingu miinimumkapital 40.000 krooni ning maksimumkapital 160.000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 1.653.773 krooni. Arvestades maha kohustusliku reservkapitali moodustamise nõutud suurus (1/10 osakapitalist), oleks jaotuskõlbliku kasumi jäagiks 1.649.773 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotuskõlbliku kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 346.452 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1.303.321 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

Lisa 6. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2007
Juhtimisteenuste osutamine (EMTAK – 70221) *	165 000
Projekteerimisteenused (EMTAK – 71121) **	1 550 000
Kokku	1 715 000

* EMTAK 70221 – Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine

** EMTAK 71121 – Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine

Piirkond	2007
Eesti	1 715 000
Kokku	1 715 000

Juhatuse allkirjad 2007.aasta majandusaasta aruandele

SaMa Varahaldus OÜ juhatus on koostanud 2007.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus

Margus Sarmet

.....

17.06.2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	-
2007.aasta puhaskasum (-kahjum)	1 653 773
<i>Kokku jaotamata kasum (-kahjum) seisuga 31.12.2007</i>	<i>1 653 773</i>
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks järgmiselt:	
Kohustusliku reservkapitali moodustamiseks	4 000
Dividendideks	1 000 000
<i>Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist</i>	<i>649 773</i>

Juhatus

Margus Sarmet		17.06.2008
---------------	-------	------------

Osanike nimekiri

SaMa Varahaldus OÜ osanike nimekiri majandusaasta aruande koostamise seisuga oli alljärgnev:

1. Margus Sarmet

Isikukood	37810050308
Elukoht	Tallinn
Osaluse %	100 %
Osa nimiväärtus	40.000

Majandusaasta aruande allkirjad

SaMa Varahaldus OÜ (registrikood: 11283320) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Margus Sarmet (Juhatuse liige) - kinnitanud 19.06.2008