

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Samacode

registrikood: 11122108

tänava/talu nimi, Tina 23-17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10126

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5012629

faks:

e-posti aadress: tarmo.kase@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Võlad tarnijatele	13
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Muud ärikulud	15
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2006 aastal oli ettevõtte kliendiks Kungla Investeeringu AS.

Teenuseks oli juhtimisalane konsultatsioonitegevus ning täiendavalt lepingule viidi läbi müügikoolitusi.

2006 oktoobris lõpetas ettevõtte aktiivse tegevuse - lõpetati leping Kungla Investeeringu AS-ga ja lõpetati ka kõik rendilepingud.

2007 aastal äritegevust ei toimunud.

Samuti ei toimunud äritegevust 2008 aastal.

2009 oktoobrist alustas ettevõtte taas äritegevust. Klientideks on Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ ja Ober-Hausi Kinnisvara AS, kellele osutatakse juhtimisalaseid konsultatsioone ja koolitusi. Koostöö jätkus ka 2010 aastal. Lisaks alustati koostööd Ober Haus Real Estate Advisors AS-ga. Antud ettevõttele pakutakse konsultatsiooni -ja juhtimisteenust Poolas.

Ettevõtte on 2010 aasta detsembrist 1 palgaline töötaja. Juhatusel liikmele juhatusel liikme tasu ei ole aruandeaastal arvestatud.

Ettevõtte on 18 498 Olympc Entertainment Group AS aktsiat ning 507 Tallinna Kaubamaja aktsiat. Seisuga 01.02.2011 on aktsiate koguväärtus 32 503,84 EUR.

2011 aastal jätkab ettevõtte konsultatsiooni teenuse osutamisega kolmele koostööpartnerile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 141	4 329	2
Finantsinvesteeringud	479 064	96 376	3
Nõuded ja ettemaksed	193 612	182 016	4
Kokku käibevara	673 817	282 721	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 684	16 060	8
Kokku põhivara	7 684	16 060	
Kokku varad	681 501	298 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 000	132 500	10
Võlad ja ettemaksed	49 304	11 312	11
Kokku lühiajalised kohustused	149 304	143 812	
Kokku kohustused	149 304	143 812	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 969	-10 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 228	121 597	
Kokku omakapital	532 197	154 969	
Kokku kohustused ja omakapital	681 501	298 781	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	851 873	174 318	14
Muud äritulud	42 956	0	15
Mitmesugused tegevuskulud	-576 613	-84 427	16
Tööjõukulud	-36 030	0	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 376	-698	8
Muud ärikulud	-849	0	18
Ärikasum (-kahjum)	272 961	89 193	
Finantstulud ja -kulud	104 267	32 404	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	377 228	121 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 228	121 597	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	272 961	89 193	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 376	698	8
Muud korrigeerimised	7	32 404	
Kokku korrigeerimised	8 383	33 102	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 596	-215 603	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 992	11 312	
Kokku rahavood äritegevusest	307 740	-81 996	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 758	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-278 428	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-278 428	-16 758	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	190 000	100 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-222 500	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 500	100 000	
Kokku rahavood	-3 188	1 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 329	3 083	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 188	1 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 141	4 329	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-10 628	33 372
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			121 597	121 597
31.12.2009	40 000	4 000	110 969	154 969
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			377 228	377 228
31.12.2010	40 000	4 000	488 197	532 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Samacode raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eesti kroonides

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Aksia õiglase väärtuse leidmisel kasutatakse järgmist meetodit:

- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 5 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Üksikute põhivarade amortisatsiooninormid võivad erineda ülaltoodutest juhul, kui konkreetse vara eeldatav kasutusaeg on oluliselt erinev.

Rendid

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	4 200
Arvelduskontod	1 141	129
Kokku raha	1 141	4 329

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku	Lisa nr
	Aksiad ja osad		
31.12.2008	61 345	61 345	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	35 031	35 031	19
31.12.2009	96 376	96 376	
Kajastatud õiglases väärtuses	96 376	96 376	
Soetamine	278 428	278 428	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	104 260	104 260	19
31.12.2010	479 064	479 064	
Kajastatud õiglases väärtuses	479 064	479 064	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	115 552	78 000	5
Ostjatelt laekumata arved	115 552	78 000	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	7 867	6
Muud nõuded	1 040	0	
Ettemaksed	77 020	96 149	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	193 612	182 016	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	115 552	78 000
Kokku nõuded ostjate vastu	115 552	78 000

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	8 330	7 867
Üksikisiku tulumaks	4 119	0
Sotsiaalmaks	8 188	0
Töötuskindlustusmaksed	1 042	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 679	7 867

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	77 020	48 240	28 780	
Kokku ettemaksed	77 020	48 240	28 780	

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	96 149	35 696	60 453	
Kokku ettemaksed	96 149	35 696	60 453	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	16 758	16 758	16 758
Amortisatsioonikulu	-698	-698	-698
31.12.2009			
Soetusmaksumus	16 758	16 758	16 758
Akumuleeritud kulum	-698	-698	-698
Jääkmaksumus	16 060	16 060	16 060
Amortisatsioonikulu	-8 376	-8 376	-8 376
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 758	16 758	16 758
Akumuleeritud kulum	-9 074	-9 074	-9 074
Jääkmaksumus	7 684	7 684	7 684

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	121 079	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	118 785	114 936
1-5 aasta jooksul	97 703	216 488

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsiline isik	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Laenukohustused kokku	100 000	100 000		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsiline isik	132 500	132 500		
Lühiajalised laenud kokku	132 500	132 500		
Laenukohustused kokku	132 500	132 500		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 735	11 312	12
Võlad töövõtjatele	21 890	0	13
Maksuvõlad	21 679	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	49 304	11 312	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	5 735	11 312
Kokku võlad tarnijatele	5 735	11 312

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	10 000	0
Puhkusetasude kohustus	2 680	0
Võlg aruandvale inikule	9 210	0
Kokku võlad töövõtjatele	21 890	0

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	851 873	174 318
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	851 873	174 318
Kokku müügitulu	851 873	174 318
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Äri ja muu juhtimiselane nõustamine	851 873	174 318
Kokku müügitulu	851 873	174 318

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahhid, viivised ja hüvitised	42 956	0
Kokku muud äritulud	42 956	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	7 430	867
Elektrienergia	7 430	867
Mitmesugused bürookulud	57 854	0
Kommunaal- ja valvekulud	74 538	14 498
Telefonikulud	8 747	1 521
Sõidukitega seotud kulutused	268 217	2 782
Konsultatsioonikulud	41 067	35 600
Juriidilised kulud, lepingutasud	0	5 309
Raamatupidamiseteenused	14 400	3 600
Koolituskulud	40 528	0
Kontoriinventar, hooldus ja remont	62 201	20 250
Töökaitse ja töötervishoid	1 631	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	576 613	84 427

Lisa 17 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	26 808	0
Sotsiaalmaksud	9 222	0
Kokku tööjõukulud	36 030	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	849
Kokku muud ärikulud	849

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	104 260	35 031
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	104 260	35 031
Intressitulud	7	5
Intressikulud	0	-2 632
Muud intressikulud	0	-2 632
Kokku finantstulud ja -kulud	104 267	32 404

Lisa 20 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	100 000	132 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	26 808	0

Aruandeaastal juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Samacode (registrikood: 11122108) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KASE	Juhatuse liige	01.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 228
Kokku	488 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	488 197
Kokku	488 197

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	377 228
Kokku	488 197
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	488 197
Kokku	488 197
Juhatuse otsus on jätta vaba kasum osaühingu vaba omakapitali koosseisu.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	851873	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Kase	37507222729	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012629
E-posti aadress	tarmo.kase@gmail.com