

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Samacode

registrikood: 11122108

tänava/talu nimi, Tina 23-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10126

telefon: +372 5012629

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

Sisukord

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	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Ettemaksed	11
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustused	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 13 Võlad tarnijatele	13
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 15 Müügitulu	14
Lisa 16 Muud äritulud	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	16

Tegevusaruanne

2010 olid ettevõtte klientideks Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ, Ober-Hausi Kinnisvara AS ja Ober Haus Real Estate Advisors AS, kellele osutatakse juhtimiselaseid konsultatsioone ja koolitusi. Lõpetati koostöö Ober-Hausi Kinnisvara AS-ga. Teise kahe firmaga koostöö jätkus ka 2011 aastal.

2011 märtsikuus ostis Samacode Realia Holding OY3 osakuid 30 000 EURi eest. Tehingut finantseeriti juhatuse liikmelt saadult laenuga.

2011 aprillis müüs ettevõtte OEG ning Tallinna Kaubamaja aktisad.

2011 sügisel toimus väärtpaberikonto tehing, mille läbi omandas OÜ Samacode 8% OÜ California Maja osakutest.

Samacode OÜ juhatuses on üks liige ning 2011 kevadel lõpetati juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu maksmine. Palgalisi töötajaid ettevõttes pole.

2012 jätkub koostöö olemasolevate partneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	144	73
Finantsinvesteeringud	30 200	30 618
Nõuded ja ettemaksed	7 071	12 374
Kokku käibevara	37 415	43 065
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	40 000	0
Materiaalne põhivara	0	491
Kokku põhivara	40 000	491
Kokku varad	77 415	43 556
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 191	6 391
Võlad ja ettemaksed	6 748	3 152
Kokku lühiajalised kohustused	20 939	9 543
Kokku kohustused	20 939	9 543
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 201	7 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 463	24 109
Kokku omakapital	56 476	34 013
Kokku kohustused ja omakapital	77 415	43 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	79 402	54 445
Muud äritulud	10 643	2 745
Mitmesugused tegevuskulud	-64 291	-36 852
Tööjõukulud	-4 263	-2 303
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-491	-535
Muud ärikulud	-239	-54
Ärikasum (kahjum)	20 761	17 446
Finantstulud ja -kulud	1 702	6 664
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 463	24 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 463	24 110

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 761	17 446
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	491	535
Kokku korrigeerimised	491	535
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 303	-741
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 596	2 428
Kokku rahavood äritegevusest	30 151	19 668
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-30 200	-17 795
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	30 618	0
Antud laenud	-40 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 582	-17 795
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	63 300	12 143
Saadud laenude tagasimaksed	-55 500	-14 220
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 702	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 502	-2 077
Kokku rahavood	71	-204
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73	277
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71	-204
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144	73

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	7 092	9 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 109	24 109
31.12.2010	2 556	256	31 201	34 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 463	22 463
31.12.2011	2 556	256	53 664	56 476

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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 320 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, 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 320

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 äriliste 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	144	73
Kokku raha	144	73

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2009	6 160	6 160
Soetamine	17 795	17 795
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 663	6 663
31.12.2010	30 618	30 618
Kajastatud õiglasest väärtuses	30 618	30 618
Soetamine	30 200	30 200
Müük müügihinnas või lunastamine	-30 618	-30 618
31.12.2011	30 200	30 200
Kajastatud õiglasest väärtuses	30 200	30 200

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	5 177	7 385
Ostjatelt laekumata arved	5 177	7 385
Ettemaksed	1 894	4 988
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 071	12 373

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	5 177	7 385
Kokku nõuded ostjate vastu	5 177	7 385

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	557	533
Üksikisiku tulumaks	0	263
Sotsiaalmaks	0	523
Töötuskindlustusmaksed	0	67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	557	1 386

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	0

Lisa 8 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	1 828	1 422	406	
Muud makstud ettemaksed	66	66		
Kokku ettemaksed	1 894	1 488	406	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 922	3 083	1 839	
Muud makstud ettemaksed	66	66		
Kokku ettemaksed	4 988	3 149	1 839	

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	1 071	1 071	1 071
Akumuleeritud kulum	-45	-45	-45
Jääkmaksumus	1 026	1 026	1 026
Amortisatsioonikulu	-535	-535	-535
31.12.2010			
Soetusmaksumus	1 071	1 071	1 071
Akumuleeritud kulum	-580	-580	-580
Jääkmaksumus	491	491	491
Amortisatsioonikulu	-491	-491	-491
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 071	1 071	1 071
Akumuleeritud kulum	-1 071	-1 071	-1 071
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	13 706	7 738
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	5 400	7 592
1-5 aasta jooksul	8 306	6 244

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsiline isik	14 191	14 191		
Lühiajalised laenud kokku	14 191	14 191		
Laenukohustused kokku	14 191	14 191		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsiline isik	6 391	6 391		
Lühiajalised laenud kokku	6 391	6 391		
Laenukohustused kokku	6 391	6 391		

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	799	367
Võlad töövõtjatele	5 392	1 399
Maksuvõlad	557	1 386
Kokku võlad ja ettemaksed	6 748	3 152

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	799	367
Kokku võlad tarnijatele	799	367

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	0	639
Puhkusetasude kohustus	172	171
Võlg aruandvale isikule	5 220	589
Kokku võlad töövõtjatele	5 392	1 399

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	79 402	54 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	79 402	54 445
Kokku müügitulu	79 402	54 445
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	79 402	54 445
Kokku müügitulu	79 402	54 445

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Traavid, viivised ja hüvitised	10 643	2 745
Kokku muud äritulud	10 643	2 745

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	738	0
Energia	312	475
Elektrienergia	312	475
Mitmesugused bürookulud	2 863	3 698
Lähetuskulud	1 119	0
Kommunaal- ja valvekulud	4 952	4 764
Telefonikulud	649	559
Sõidukitega seotud kulutused	31 656	17 142
Konsultatsioonikulud	333	2 625
Juriidilised kulud, lepingutasud	6 401	0
Raamatupidamiseteenused	1 177	920
Koolituskulud	2 499	2 590
Kontoriinventar, hooldus ja remont	2 626	3 975
Töökaitse ja töötervishoid	0	104
Remondikulud	3 939	0
Tööriided	4 096	0
Muud kulud	931	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 291	36 852

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 172	1 713
Sotsiaalmaksud	1 091	589
Kokku tööjõukulud	4 263	2 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	239	54
Kokku muud ärikulud	239	54

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 072	6 663
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 072	6 663
Kokku finantstulud ja -kulud	1 072	6 663

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	14 191	6 391

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 172	1 713

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevale järgneval perioodil, 01.01.2012 –10.05.2012 kajastamist vajavaid sündmusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Samacode (registrikood: 11122108) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KASE	Juhatuse liige	16.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 463
Kokku	53 664
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	53 664

Juhatuse ettepanek on jätta osaühingu jaotamata kasum osaühingu vaba omakapitali koosseisu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 463
Kokku	53 664
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	53 664

Juhatuse otsus on jätta osaühingu jaotamata kasum osaühingu vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	79402	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Kase	37507222729		2556 EUR

Sidevahendid

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