

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Samacode

registrikood: 11122108

tänavatalu nimi: Tina 23-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

Tegevusaruanne

2012 olid ettevõtte klientideks Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ ja Ober Haus Real Estate Advisors AS, kellele osutati juhtimisalaseid konsultatsioone ja tehti koolitusi.

2012 oktoobrikuus lõpetati koostöö Ober Haus Real Estate Advisors AS-ga.

Koostöö jätkub Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ-ga.

2011 aprillis müüs ettevõtte OEG aktisid ning ostis Sponsor Capital Fund 3 osakuid 30 000 EURi eest.

Ettevõtte omab endiselt osakuid Sponsor Capital Fund 3-s ja California Maja OÜ-s.

2013 jätkub koostöö Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ-ga.

Juhatuse liikme tasu ettevõtte arvestanud ei ole. Samuti puuduvad ettevõttel töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 818	144	2
Finantsinvesteeringud	30 200	30 200	3
Nõuded ja ettemaksed	2 218	7 071	4
Kokku käibevara	49 236	37 415	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	40 000	40 000	7
Materiaalne põhivara	7 153	0	8
Kokku põhivara	47 153	40 000	
Kokku varad	96 389	77 415	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	14 191	9
Võlad ja ettemaksed	12 149	6 748	10
Kokku lühiajalised kohustused	12 149	20 939	
Kokku kohustused	12 149	20 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 664	31 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 764	22 463	
Kokku omakapital	84 240	56 476	
Kokku kohustused ja omakapital	96 389	77 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	68 230	79 402	13
Muud äritulud	1 175	10 643	14
Mitmesugused tegevuskulud	-39 938	-64 291	15
Tööjõukulud	0	-4 263	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 596	-491	
Muud ärikulud	-107	-239	17
Ärikasum (kahjum)	27 764	20 761	
Finantstulud ja -kulud	0	1 702	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 764	22 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 764	22 463	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 764	20 761	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 324	491	
Kokku korrigeerimised	2 324	491	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 852	5 303	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 402	3 596	
Kokku rahavood äritegevusest	40 342	30 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 749	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-30 200	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	30 618	
Antud laenud	0	-40 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 749	-39 582	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	63 300	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 919	-55 500	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 702	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 919	9 502	
Kokku rahavood	16 674	71	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144	73	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 674	71	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 818	144	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 764	27 764
31.12.2012	2 556	256	81 428	84 240

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.

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 kuulavas summas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	16 773	0
Arvelduskontod	45	144
Kokku raha	16 818	144

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2010	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
31.12.2012	30 200	30 200

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 917	1 917		
Ostjatelt laekumata arved	1 917	1 917		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	301	301		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 218	2 218		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 177	5 177		
Ostjatelt laekumata arved	5 177	5 177		
Ettemaksed	1 894	1 894		
Tulevaste perioodide kulud	1 828	1 828		
Muud makstud ettemaksed	66	66		
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 071	7 071		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 917	5 177
Kokku nõuded ostjate vastu	1 917	5 177

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	301	557
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	301	557

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	40 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	40 000	40 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	6 667		2 082	8 749	8 749
Amortisatsioonikulu	-1 336	0	-260	-1 596	-1 596
31.12.2012					
Soetusmaksumus	6 667	0	2 082	8 749	8 749
Akumuleeritud kulum	-1 336	0	-260	-1 596	-1 596
Jääkmaksumus	5 331	0	1 822	7 153	7 153

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen füüsiline isik	0	0		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku võlad ja ettemaksed	12 149	12 149		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	799	799		
Võlad töövõtjatele	5 392	5 392		
Maksuvõlad	557	557		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 748	6 748		

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	2 327	799
Kokku võlad tarnijatele	2 327	799

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Puhkusetasude kohustus	0	172
Võlg aruandvale isikule	9 822	5 220
Kokku võlad töövõtjatele	9 822	5 392

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 230	79 402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 230	79 402
Kokku müügitulu	68 230	79 402
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	68 230	79 402
Kokku müügitulu	68 230	79 402

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 175	10 643
Kokku muud äritulud	1 175	10 643

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	278	738
Energia	0	312
Elektrienergia	0	312
Mitmesugused bürookulud	2 509	2 863
Lähetuskulud	46	1 119
Kommunaal- ja valvekulud	6 319	4 952
Telefonikulud	333	649
Sõidukitega seotud kulutused	17 138	31 656
Konsultatsioonikulud	7 256	333
Juriidilised kulud, lepingutasud	0	6 401
Raamatupidamiseteenused	1 160	1 177
Koolituskulud	346	2 499
Kontoriinventar, hooldus ja remont	1 836	2 626
Külaliste vastuvõtukulud	112	0
Remondikulud	818	3 939
Tööriided	1 629	4 096
Muud kulud	158	931
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 938	64 291

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	3 172
Sotsiaalmaksud	0	1 091
Kokku tööjõukulud	0	4 263
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	7	239
Muud	100	0
Kokku muud ärikulud	107	239

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	1 072
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	1 072
Kokku finantstulud ja -kulud	0	1 072

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 191

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	3 172

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevale järgneval perioodil, 01.01.2013 – 10.04.2013 kajastamist vajavaid sündmusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2013

Osaühing Samacode (registrikood: 11122108) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KASE	Juhatuse liige	10.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 764
Kokku	81 428
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 428
Kokku	81 428

Juhatuse ettepanek on jätta tekkinud kasum ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 764
Kokku	81 428
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 428
Kokku	81 428

Juhatuse otsus on jätta tekkinud kasum ettevõtte vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	68230	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