

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Saams Investments

registrikood: 11153847

tänava/talu nimi, Kastevarre tee 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

telefon: +372 6309265

faks: +372 6309106

e-posti aadress: merle.saarevali@ba.ee

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	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Saams Investments tegeleb ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamisega ning oma vabade vahendite investeerimisega.

Tulud, kulud ja kasum

31.12.2012 a. lõppenud majandusaastal oli OÜ Saams Investments müügitulude 67 809 eurot ning majandusaasta lõppes 11 895 euro suuruse kasumiga.

Olulisemaid aruandeaastal toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

Suuremad investeeringud on tehtud tütarettevõttesse Anotan Invest OÜ laenuandmise teel, uusi investeeringuid lähiajal plaanis ei ole.

Personal

31.12.2012 lõppenud majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. OÜ Saams Investments juhatus koosneb kahest liikmest. Nende tasu koos sotsiaalmaksuga oli majandusaastal 27 544 eurot

Riskid

Põhilised riskid on seotud Tütarettevõttele antud pikajaliste laenude ja nende võimaliku mitte-laekumisega tulevikus. Moodustatud on laenuallhindlusreserv 40% ulatuses.

Tulevikuplaanid

2013.aastal kavatseb OÜ Saams Investments jätkata senist tegevust ärikonsultatsioonide ja juhtimisteenuste osutamise osas.

Olulisemad finantssuhtarvud

	<u>2011.a.</u>	<u>2012.a.</u>
Müügitulu (Eur)	103 190	67 809
Puhaskasum/kahjum (EUR)	829	11 895
Puhasrentaablus (%)	0,8%	12,16 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,41	5,18
ROA	0,06%	0,8%
ROE	0,06%	0,87%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Merle Saareväli

25. juuni 2013. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	100 192	106 932
Finantsinvesteeringud	335	335
Nõuded ja ettemaksed	276 225	271 007
Kokku käibevara	376 752	378 274
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	158 134	147 223
Nõuded ja ettemaksed	785 752	793 313
Materiaalne põhivara	159 435	168 768
Kokku põhivara	1 103 321	1 109 304
Kokku varad	1 480 073	1 487 578
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 396	6 912
Võlad ja ettemaksed	1 751	6 011
Eraldised	64 583	72 811
Kokku lühiajalised kohustused	72 730	85 734
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	52 161	58 557
Kokku pikaajalised kohustused	52 161	58 557
Kokku kohustused	124 891	144 291
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 475	1 339 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 895	829
Kokku omakapital	1 355 182	1 343 287
Kokku kohustused ja omakapital	1 480 073	1 487 578

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	67 809	103 190
Muud äritulud	1 090	1 552
Mitmesugused tegevuskulud	-38 848	-47 547
Tööjõukulud	-27 877	-24 141
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 333	-9 333
Muud ärikulud	-54	-37
Ärikasum (kahjum)	-7 213	23 684
Finantstulud ja -kulud	19 108	-22 855
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 895	829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 895	829

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 213	23 684
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 333	9 333
Muud korrigeerimised	0	7
Kokku korrigeerimised	9 333	9 340
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 710	28 172
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 257	-2 493
Laekunud intressid	77	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 770	58 703
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	776	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	10 000	0
Antud laenud	-2 200	-45 300
Antud laenude tagasimaksed	1 645	77 550
Laekunud intressid	706	101
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 927	32 351
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 396	-6 396
Makstud intressid	-1 273	-1 596
Makstud dividendid	-6 500	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 728	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 897	-7 992
Kokku rahavood	-6 740	83 062
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 932	23 870
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 740	83 062
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	100 192	106 932

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	1 339 646	1 342 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	829	829
31.12.2011	2 556	256	1 340 475	1 343 287
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	1 340 475	1 343 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 895	11 895
31.12.2012	2 556	256	1 352 370	1 355 182

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saams Investments (edaspidi ka "ettevõtte") 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks 2012 aastal oli Euro, kõiki teisi valuutasid loeti välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võeti aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnati bilansipäeva seisuga ümber eurodeks bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastati aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastati valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis olid seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid).

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse

kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitul nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse ettevõtte bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investimisobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Ettevõttele kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemustest kajastatakse kasumiaruandes real „finantstulud ja –kulud”. Kui sidusettevõttel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab emaettevõtte oma osa nendest samuti otse omakapitalis.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investimisobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Tütar- ja sidusettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Investeering tütarettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud väärtuse languse allahindlused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetes kajastatakse debitorset võlga, kõiki lühiajalisi nõudeid muude instantside vastu, nõudeid aruandvate isikute vastu. Samuti kajastatakse saadaolevad intressid ning teised tekkepõhise arvestuse järgi saadaolevad nõuded. Ettemaksetes kajastatakse maksude ettemakseid ning tulevaste perioodide kulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule eluale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile

eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 14-33,33 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioonigi kajastatud: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1280 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1280 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1280 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara liisingperiood.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Sõidukite kasutusrendi intressikulu koos rendimaksetega kajastatakse tegevuskulude all.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Tehingukulud kantakse nende tekkimisel 100% kuludesse.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb all 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2012. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79, mis jäi muutumatuks ka 2013. aastal.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) Tütar- ja sidusettevõtted;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- c) punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kuludesse kantakse kõik aruandeperioodil tehtud kulud, sealhulgas perioodilised kulud.

Mitmesuguste tegevuskulude alla kuuluvad ruumide rendi ja haldusega seotud kulud, erinevad bürookulud, reklaamikulud, lähetus ja külaliste vastuvõtukulud, aruandeperioodile langevad kindlustusmaksed, koolituskulud, sõidukite rendi ja ülalpidamiskulud, erinevad teenustasud ja ostetud teenustega seotud kulud ja muud mitmesugused kulud.

Muude ärikulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud kulud ja finants- ja erakorralised kulud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Majanduskeskkonna ebakindlus

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta

ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 508	4 282
Arvelduskontod	94 684	102 650
Kokku raha	100 192	106 932

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	335	335
31.12.2011	335	335
31.12.2012	335	335

Aktsiate all on kajastatud RPS Holding aktsiad, mis saadi 2009 aastal kompensatsiooniks AltaFoods aktsiate kahjumiga loovutamise eest.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 717	5 717		
Ostjatelt laekumata arved	5 717	5 717		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0		
Muud nõuded	1 056 134	270 382		785 752
Laenunõuded	849 402	63 650		785 752
Intressinõuded	206 723	206 723		
Viitlaekumised	9	9		
Ettemaksed	126	126		
Tulevaste perioodide kulud	126	126		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 061 977	276 225		785 752

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	436	436		
Ostjatelt laekumata arved	436	436		
Muud nõuded	1 060 130	266 817		793 313
Laenunõuded	856 351	63 038		793 313
Intressinõuded	203 771	203 771		
Viitlaekumised	8	8		
Ettemaksed	3 282	3 282		
Tulevaste perioodide kulud	3 282	3 282		
Maksude ettemaks	472	472		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 064 320	271 007		793 313

Pikaajalised laenud on kajastatud Bilansis Põhivara all kirjel Nõuded ja ettemaksed.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	251	0	1 115
Üksikisiku tulumaks	0	322	0	176
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	2
Sotsiaalmaks	0	614	0	377
Kohustuslik kogumispension	0	37	0	11
Ettemaksukonto jääk			473	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 224	473	1 681

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11539334	Anotan Invest OÜ	Eesti		80	60

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Anotan Invest	78 019	-776			77 243
Kokku	78 019	-776			77 243

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11154433	Business Advisor OÜ	Eesti		33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Business Advisor OÜ	69 203	11 687	80 890
Kokku	69 203	11 687	80 890

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	186 215	21 883	208 098
Akumuleeritud kulum	-22 802	-7 195	-29 997
Jääkmaksumus	163 413	14 688	178 101
Amortisatsioonikulu	-6 207	-3 126	-9 333
31.12.2011			
Soetusmaksumus	186 215	21 883	208 098
Akumuleeritud kulum	-29 009	-10 321	-39 330
Jääkmaksumus	157 206	11 562	168 768
Amortisatsioonikulu	-6 207	-3 126	-9 333
31.12.2012			
Soetusmaksumus	186 215	21 883	208 098
Akumuleeritud kulum	-35 216	-13 447	-48 663
Jääkmaksumus	150 999	8 436	159 435

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	13 162	14 551

2012. a. oli ruumide kasutusrendist tulenev rendikulu kokku 2200 eur ja sõidukite kasutusrendist tulenev rendikulu kokku 10962 eur

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart VISA	0	0			0%		
Pikaajaliste laenude lühiajaline osa	6 396	6 396			0,85% + euribor	EUR	23.02.2013
Lühiajalised laenud kokku	6 396	6 396					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	52 161		52 161		0,85% + euribor	EUR	23.02.2013
Pikaajalised laenud kokku	52 161		52 161				
Laenukohustused kokku	58 557	6 396	52 161				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart VISA	516	516			0%	EUR	31.12.2011
Laenukohustused	6 396	6 396			0.85%+euribor	EUR	23.02.2017
Lühiajalised laenud kokku	6 912	6 912					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	58 557	0	25 584	32 973	0,85%+euribor	EUR	23.02.2017
Pikaajalised laenud kokku	58 557	0	25 584	32 973			
Laenukohustused kokku	65 469	6 912	25 584	32 973			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	150 998	157 206
Kokku	150 998	157 206

Seisuga 31.12.2012 on korteri soetamisega kaasnev laenujääk 58 557 eurot, millest 6 396 kajastub lühiajaliste kohustuste all (pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil) ja 52 161 pikaajaliste kohutuste all.

Tähtaeg 23.02.2017.a, intressimäär 0,85% + EURIBOR.

Laenu tagatiseks on seatud hüpoteek

Ettevõtte on 1 krediitkaart Visa Business kogulimiidiga 3 800 eurot Swedpangast. Krediitkaardi intressimäär on 0%.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	527	527		
Maksuvõlad	1 224	1 224		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 751	1 751		

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2012.a.koosneb ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 2556 eurot		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 809	103 190
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 809	103 190
Kokku müügitulu	67 809	103 190
Müügitulu tegevusalade lõikes		
finants- ja juhtimisalane nõustamine	67 809	103 190
Kokku müügitulu	67 809	103 190

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Laekumised mahakantud investeeringult	1 090	0
Kindlustushüvitised	0	1 552
Kokku muud äritulud	1 090	1 552

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 200	2 640
Mitmesugused bürookulud	3 958	3 175
Lähetuskulud	192	4 700
Ruumide halduskulud	1 559	1 886
juriidilised ja muud konsultatsioonid	101	138
Tehingukulud	330	477
Muud	30 508	34 531
Kokku mitmesugused tegevuskulud	38 848	47 547

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	20 710	17 690
Sotsiaalmaksud	6 917	5 838
Erisoodustused ja maksud erisoodustustelt	251	613
Kokku tööjõukulud	27 878	24 141
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-25 048
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 687	13 764
Intressitulud	8 656	38 426
Intressitulu hoiustelt	77	80
Intressitulu võlakirjadelt	0	21
Intressitulu laenudelt	8 579	38 325
Intressikulud	-1 235	-1 595
Intressikulu laenudelt	-1 235	-1 595
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 598
Kasum (kahjum) lühiajaliste fin.investeeringute müügist	0	0
Nõuete allahindlus	0	-50 000
Kokku finantstulud ja -kulud	19 108	-22 855

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	1 157 458	1 354 108
Sidusettevõtjad	52 343	49 850

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	15 737	77 565
2011	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	18 432	102 647

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	20 710	24 140

Nõuded tütaretevõtte vastu koosneb laenuhõudest 960 806 eurot ja intressinõudest, mis on 196651 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

OÜ Saams Investments (registrikood: 11153847) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERLE SAAREVÄLI	Juhatuse liige	25.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 340 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 895
Kokku	1 352 370
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 352 370
Kokku	1 352 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	67809	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Saareväli	47512290230	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6309265
Faks	+372 6309106
E-posti aadress	merle.saarevali@ba.ee