

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalne põhivara	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

2013 oli ettevõtte peamiseks kliendiks Ober-Hausi Hindamisteenuste OÜ.

Antud ettevõttele osutati erinevaid nõustamise teenuseid, viidi läbi koolitusi ning samuti toodi potentsiaalseid kliendikontakte.

Osaühingu osakapitali suurus on 2 556 eurot. Osaühingut juhib ühe liikmeline juhatus. Ettevõttel palgalisi töötajaid ei ole. Samuti pole saanud tasusid ega soodustusi juhatuse liige.

Ettevõtte omab jätkuvalt osalust California Majas.

Samuti omab ettevõtte jätkuvalt Sponsor Capital Fund 3-s, mis on Realia Grupi ja seega ka Ober-Haus Real Estate Advisors AS-i omanik.

2014 jätkab ettevõtte koostööd Ober-Haus Hindamisteenuste OÜ-ga.

Samuti konsulteerib Dorka Invest OÜ-d, Poola äriühingu OBER - HAUS NIERUCHOMOSCI SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA likvideerimise või müügiprotsessis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 982	16 818	2
Finantsinvesteeringud	30 275	30 200	3
Nõuded ja ettemaksed	4 454	2 218	4
Kokku käibevara	43 711	49 236	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	30 000	40 000	7
Materiaalne põhivara	10 523	7 153	8
Kokku põhivara	40 523	47 153	
Kokku varad	84 234	96 389	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 264	12 149	9
Kokku lühiajalised kohustused	1 264	12 149	
Kokku kohustused	1 264	12 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 428	53 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 270	27 764	
Kokku omakapital	82 970	84 240	
Kokku kohustused ja omakapital	84 234	96 389	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	26 848	68 230	12
Muud äritulud	14 318	1 175	13
Mitmesugused tegevuskulud	-40 123	-39 938	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 298	-1 596	8
Muud ärikulud	-4 998	-107	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 253	27 764	
Muud finantstulud ja -kulud	6 983	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 270	27 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 270	27 764	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 253	27 764	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 628	2 324	
Kokku korrigeerimised	2 628	2 324	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 236	4 852	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 885	5 402	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 746	40 342	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 665	-8 749	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	6 667	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-75	0	
Antud laenud	-30 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	40 000	0	
Laekunud intressid	6 983	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 910	-8 749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-14 919	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-14 919	
Kokku rahavood	-7 836	16 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 818	144	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 836	16 674	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 982	16 818	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 270	-1 270
31.12.2013	2 556	256	80 158	82 970

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 kuuluvas summas.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	8	45
Pank	8 974	16 773
Kokku raha	8 982	16 818

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2011	30 200	30 200
31.12.2012	30 200	30 200
Soetamine	75	75
31.12.2013	30 275	30 275

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 454	4 454		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 454	4 454		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	0	1 917
Kokku nõuded ostjate vastu	0	1 917

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 454	301
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 454	301

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
Soetamine	30 000	30 000
31.12.2013	30 000	30 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	10 833		1 832	12 665	12 665
Amortisatsioonikulu	-1 374		-1 254	-2 628	-2 628
Müügid	-6 667			-6 667	-6 667
31.12.2013					
Soetusmaksumus	10 833		3 914	14 747	14 747
Akumuleeritud kulum	-2 710		-1 514	-4 224	-4 224
Jääkmaksumus	8 123		2 400	10 523	10 523

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	6 675	0
Kokku	6 675	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 264	1 264		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 264	1 264		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 327	2 327		
Võlad töövõtjatele	9 822	9 822		
Kokku võlad ja ettemaksed	12 149	12 149		

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	1 265	2 327
Kokku võlad tarnijatele	1 265	2 327

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlg aruandvale isikule	0	9 822
Kokku võlad töövõtjatele	0	9 822

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 848	68 230
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 848	68 230
Kokku müügitulu	26 848	68 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	26 848	68 230
Kokku müügitulu	26 848	68 230

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 318	1 175
Kokku muud äritulud	14 318	1 175

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	499	278
Energia	2 997	0
Elektrienergia	2 997	0
Mitmesugused bürookulud	3 058	2 509
Lähetuskulud	1 175	46
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	0
Kommunaal- ja valvekulud	119	6 319
Telefonikulud	103	333
Sõidukitega seotud kulutused	28 244	17 138
Konsultatsioonikulud	58	7 256
Juriidilised kulud, lepingutasud	190	0
Raamatupidamiseteenused	1 040	1 160
Koolituskulud	0	346
Kontoriinventar, hooldus ja remont	995	1 836
Külaliste vastuvõtukulud	0	112
Remondikulud	661	818
Tööriided	849	1 629
Muud kulud	77	158
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 123	39 938

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	4 997	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	7
Muud	0	100
Kokku muud ärikulud	4 998	107

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäevale järgneval perioodil, 01.01.2014 – 28.02.2014 kajastamist vajavaid sündmusi ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2014

Osaühing Samacode (registrikood: 11122108) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO KASE	Juhatuse liige	07.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 270
Kokku	80 158
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 158
Kokku	80 158

Juhatuse ettepanek on jätta tekkinud kasum järgmiste perioodide vaba omakapitali koosseisu.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 270
Kokku	80 158
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	80 158
Kokku	80 158

Juhatuse otsusel jäetakse tekkinud kasum järgmiste perioodide vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	26848	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